

中山华利实业集团股份有限公司

Huali Industrial Group Company Limited

(广东省中山市火炬开发区世纪一路 2 号第 3 栋厂房 1 楼)



**首次公开发行股票并在创业板上市
之
上市公告书**

保荐人（主承销商）



(福建省福州市湖东路 268 号)

二〇二一年四月

中山华利实业集团股份有限公司（以下简称“华利集团”、“发行人”、“本公司”或“公司”）股票将于 2021 年 4 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市。本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词的释义与本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中的相同。

第一节 重要声明与提示

一、重要声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并依法承担法律责任。

深圳证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于深圳证券交易所网站 (<http://www.szse.cn/>) 的本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

二、新股上市初期的投资风险特别提示

本公司特别提示投资者，充分了解首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，理性参与新股交易。投资风险具体如下：

（一）涨跌幅限制放宽

创业板股票竞价交易设置较宽的涨跌幅限制，首次公开发行并在创业板上市的股票，上市后的前 5 个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制为 20%。深圳证券交易所主板在企业上市首日涨幅限制比例为 44%、跌幅限制比例为 36%，之后涨跌幅限制比例为 10%。创业板进一步放宽了对股票上市初期的涨跌幅限制，提高了交易风险。

（二）流通股数量较少

上市初期，原始股股东的股份锁定期为 12 个月或 36 个月。本公司发行后总股本为 116,700 万股，其中本次新股上市初期的无限售流通股数量为 76,983,681

股，占本次发行后总股本的比例为 6.60%。公司上市初期流通股数量较少，存在流动性不足的风险。

（三）融资融券风险

创业板股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能会产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险，还得承担新投资股票价格变化带来的风险，并支付相应的利息；保证金追加风险是指，投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平，以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例；流动性风险是指，标的股票发生剧烈价格波动时，融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能会受阻，产生较大的流动性风险。

三、特别风险提示

投资者应充分了解创业板市场的投资风险及公司所披露的风险因素，请认真阅读招股说明书“第四节 风险因素”的全部内容，并提醒投资者特别关注以下风险：

（一）新型冠状病毒肺炎疫情引致的风险

2020 年初开始爆发的新型冠状病毒肺炎已对全球经济造成了重大影响。全球多个国家和地区疫情严重，为了防止疫情传播，多国政府采取了较为严格的控制措施，如人员限制外出、零售门店关闭等。如果疫情短期内不能得到有效控制，将导致全球鞋履消费下降，公司主要客户的销售下滑，从而影响公司销售订单，进而对公司生产经营产生不利影响。

（二）国际贸易风险

公司业务的开展立足于全球化的国际贸易。公司主要客户为全球知名的运动休闲品牌，销售遍及全球多个国家和地区。公司制鞋工厂主要设于越南等人力成本相对较低的国家和地区，产品按客户要求发运至世界各地，主要原材料的采购、产品的交付均通过国际贸易进行。近年来，贸易保护主义抬头，逆全球化思潮显

现，贸易摩擦时有发生。如果国际政治、经济环境或者进出口国的贸易政策发生重大变化，将可能对公司业务的发展产生重要影响。

（三）劳动力成本上升的风险

鞋履制造属于劳动密集型产业，人力成本是生产成本的重要组成部分。公司主要生产基地位于越南，越南劳动力充足，人力成本相对较低，但随着越南经济的不断发展，以及更多企业将生产制造环节转移至越南，越南的劳动力成本不断上升。如果公司不能有效应对劳动力成本上升带来的挑战，合理规划和布局，将对公司经营获利产生不利影响。

（四）客户集中的风险

公司主要客户为 Nike、VF、Deckers、Puma、Columbia 等全球知名企业，客户相对集中。2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年 1-6 月，公司前五大客户收入占公司营业收入的比重分别为 83.01%、84.57%、86.14%和 89.47%。如果未来公司主要客户生产经营出现重大不利变化，或者公司产品无法有效满足上述客户的需求，则将对公司业务发展产生重大不利影响。

（五）生产基地集中的风险

当前公司主要生产工厂位于越南，生产基地相对集中，公司加大了其他国家和地区的生产制造布局，但越南工厂对公司生产制造仍具有重要作用，若越南政治、经济、投资贸易环境发生重大变化，则将对公司业务发展产生重要影响。

第二节 股票上市情况

一、股票注册及上市审核情况

（一）编制上市公告书的法律依据

本上市公告书是根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等有关法律、法规的规定，并按照《深圳证券交易所创业板股票上市公告书内容与格式指引》而编制，旨在向投资者提供有关本公司首次公开发行股票上市的基本情况。

（二）中国证监会同意注册的决定及其主要内容

中国证券监督管理委员会《关于同意中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]743号），同意公司首次公开发行股票的注册申请，内容如下：

- 1、同意华利集团首次公开发行股票的注册申请。
- 2、华利集团本次发行股票应严格按照报送深圳证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。
- 3、本批复自同意注册之日起 12 个月内有效。
- 4、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，华利集团如发生重大事项，应及时报告深圳证券交易所并按有关规定处理。

（三）深圳证券交易所同意股票上市的决定及其主要内容

经深圳证券交易所《关于中山华利实业集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]426号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称为“华利集团”，股票代码为“300979”；本次公开发行的 76,983,681 股无限售条件流通股股票将于 2021 年 4 月 26 日起上市交易。

二、股票上市概况

(一) 上市地点及上市板块：深圳证券交易所创业板

(二) 上市时间：2021年4月26日

(三) 股票简称：华利集团

(四) 股票代码：300979

(五) 本次公开发行后的总股本：116,700万股

(六) 本次公开发行的股票数量：11,700万股

(七) 本次上市的无流通限制及锁定安排的股票数量：76,983,681股

(八) 本次上市的有流通限制或锁定安排的股票数量：1,090,016,319股

(九) 战略投资者在本次公开发行中获得配售的股票数量和锁定安排：3,510万股，自上市之日起锁定12个月。其中，兴证资管鑫众华利股份1号员工战略配售集合资产管理计划（以下简称“鑫众华利1号资管计划”）和兴证资管鑫众华利股份2号员工战略配售集合资产管理计划（以下简称“鑫众华利2号资管计划”）获配股数为1,170万股。

(十) 发行前股东所持股份的流通限制及期限：参见本上市公告书“第八节重要承诺事项”之“一、关于本次发行前股东股份锁定和减持的承诺”

(十一) 发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺：参见本上市公告书“第八节重要承诺事项”之“一、关于本次发行前股东股份锁定和减持的承诺”

(十二) 本次上市股份的其他限售安排：

1、战略投资者本次配售股票的限售期为12个月，限售期自本次公开发行的股票在深圳证券交易所上市之日起开始计算。

2、鑫众华利1号资管计划及鑫众华利2号资管计划的限售期为12个月，限售期自本次公开发行的股票在深圳证券交易所上市之日起开始计算。

3、网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量

的 10%(向上取整计算)限售期限为自发行人首次公开发行并上市之日起 6 个月。即每个配售对象获配的股票中, 90%的股份无限售期, 自本次发行股票在深交所上市交易之日起即可流通; 10%的股份限售期为 6 个月, 限售期自本次发行股票在深交所上市交易之日起开始计算。本次网下比例限售 6 个月的股份数量为 4,916,319 股, 占发行后总股本的 0.42%。

(十三) 公司股份可上市交易日期

项目	股东名称	本次发行后		可上市交易日期 (非交易日顺延)
		持股数量(股)	占比 (%)	
首次公开发行前已发行股份	香港俊耀	990,255,000	84.85	2024 年 4 月 26 日
	中山宏霆	30,660,000	2.63	2024 年 4 月 26 日
	永诚伍号	16,170,000	1.39	2022 年 4 月 26 日
	永诚陆号	12,915,000	1.11	2022 年 4 月 26 日
	小计	1,050,000,000	89.97	
首次公开发行战略配售股份	中油资产管理有限公司	1,671,429	0.14	2022 年 4 月 26 日
	国家第一养老金信托公司 (FSS Trustee Corporation)	4,011,429	0.34	2022 年 4 月 26 日
	魁北克储蓄投资集团 (Caisse de dépôt et placement du Québec)	3,008,571	0.26	2022 年 4 月 26 日
	上海国际集团资产管理有限公司	1,671,429	0.14	2022 年 4 月 26 日
	中国保险投资基金(有限合伙)	3,342,857	0.29	2022 年 4 月 26 日
	中华联合保险集团股份有限公司	1,671,429	0.14	2022 年 4 月 26 日
	中央企业贫困地区产业投资基金 股份有限公司	1,671,429	0.14	2022 年 4 月 26 日
	大成创业板两年定期开放混合型 证券投资基金	2,841,429	0.24	2022 年 4 月 26 日
	富国创业板两年定期开放混合型 证券投资基金	2,172,857	0.19	2022 年 4 月 26 日
	博时创业板两年定期开放混合型 证券投资基金	835,714	0.07	2022 年 4 月 26 日
	工银瑞信科技创新 3 年封闭运作 混合型证券投资基金	501,427	0.04	2022 年 4 月 26 日
	兴证资管鑫众华利股份 1 号员工 战略配售集合资产管理计划	11,272,672	0.97	2022 年 4 月 26 日

	兴证资管鑫众华利股份 2 号员工 战略配售集合资产管理计划	427,328	0.04	2022 年 4 月 26 日
	小计	35,100,000	3.01	
首次公开发 行网上 网下发行 股份	网下发行股份-限售	4,916,319	0.42	2021 年 10 月 26 日
	网下发行股份-无限售	44,223,681	3.79	2021 年 4 月 26 日
	网上发行股份	32,760,000	2.81	2021 年 4 月 26 日
	小计	81,900,000	7.02	
合计		1,167,000,000	100.00	

(十四) 股票登记机构: 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

(十五) 上市保荐机构: 兴业证券股份有限公司 (以下简称“兴业证券”、“保荐机构 (主承销商)”或“主承销商”)

三、首次公开发行并上市时选择的具体上市标准

发行人选择适用《上市规则》第 2.1.2 条第 (一) 款所规定的标准, 即“(一) 最近两年净利润均为正, 且累计净利润不低于 5,000 万元”, 作为首次公开发行并在创业板上市的具体上市标准。

发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度归属于母公司的净利润分别为 131.68 万元、174,872.53 万元、187,582.15 万元, 前述净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据, 符合“最近两年净利润均为正, 且累计净利润不低于 5,000 万元”的上市标准。

第三节 发行人、股东和实际控制人情况

一、公司基本情况

中文名称	中山华利实业集团股份有限公司
英文名称	Huali Industrial Group Company Limited
统一社会信用代码	914420007665649509
本次发行前注册资本	10.50 亿元
法定代表人	张聪渊
有限公司成立日期	2004 年 9 月 2 日
股份公司设立日期	2019 年 12 月 25 日
住所	广东省中山市火炬开发区世纪一路 2 号第 3 栋厂房 1 楼
经营范围	研发、设计、生产经营各种鞋底、鞋材、鞋类产品；提供鞋类技术咨询服务，商务信息咨询（不含市场调查）；投资制鞋业；生产、经营、设计各类模具、针梭织鞋面、袜子及半成品、针织用品、各类纱线、化学纤维、化工材料（不含危险化学品）、五金制品；研发纺织技术；产品质量检验；工业用房出租；机械设备租赁；电子计算机软件技术开发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（上述经营范围涉及货物进出口、技术进出口）。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
主营业务	运动鞋履的开发设计、生产与销售
所属行业	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业”。
邮政编码	528437
电话号码	0760-28168889
传真号码	0760-86992633
互联网网址	www.huali-group.com
电子邮箱	lingling.fang@huali-group.com
负责信息披露和投资者关系的部门	董事会办公室
董事会秘书	方玲玲
联系电话	0760-28168889

二、公司董事、监事、高级管理人员及其持有股票、债券情况

本次发行前，公司董事、监事、高级管理人员直接或者间接持有发行人的股

份情况如下：

序号	姓名	职务	任职起止日期	直接持股数量（万股）	间接持股数量（万股）	合计持股数量（万股）	占发行前总股本持股比例（%）	持有债券情况
1	张聪渊	董事长	2019.12-2022.12	-	40,836.60（通过智尚有限持有香港俊耀及中山泓霆 40%的股份，香港俊耀及中山泓霆共计持有公司 102,091.50 万股）	40,836.60	38.89	-
2	张志邦	副董事长、执行长	2019.12-2022.12	-	20,418.30（通过忠裕企业持有香港俊耀及中山泓霆 20%的股份，香港俊耀及中山泓霆共计持有公司 102,091.50 万股）	20,418.30	19.45	-
3	徐敬宗	副董事长、副总经理	2020.02-2022.12	-	-	-	-	-
4	刘淑绢	董事、总经理	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
5	张文馨	董事、副总经理	2019.12-2022.12	-	15,313.73（通过耀锦企业持有香港俊耀及中山泓霆 15%的股份，香港俊耀及中山泓霆共计持有公司 102,091.50 万股）	15,313.73	14.58	-
6	刘明畅	董事	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
7	林以皓	董事	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
8	张育维	董事、副总经理	2020.02-2022.12	-	15,313.73（通过耀锦企业持有香港俊耀及中山泓霆 15%的股份，香港俊耀及中山泓霆共计持有公	15,313.73	14.58	-

					司 102,091.50 万股)			
9	陈荣	独立董事	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
10	郭明鉴	独立董事	2020.02-2022.12	-	-	-	-	-
11	许馨云	独立董事	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
12	陈嘉修	独立董事	2020.02-2022.12	-	-	-	-	-
13	於貽勳	独立董事	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
14	张秀容	监事会主席	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
15	李淑芬	监事	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
16	邓清而	监事	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
17	陈昆木	副总经理	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
18	陈淑珍	副总经理	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
19	邬欣延	财务总监	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-
20	方玲玲	副总经理、董事会秘书	2019.12-2022.12	-	-	-	-	-

注：上表部分数字在尾数上可能存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

三、控股股东及实际控制人情况

公司控股股东为香港俊耀，香港俊耀直接持有公司 99,025.50 万股股份，占本次发行前股份总额的 94.31%。

公司实际控制人为张聪渊家族。本次发行前，张聪渊家族通过香港俊耀、中山宏霆间接控制公司合计 97.23% 的股份。

张聪渊家族成员包括张聪渊、周美月、张志邦、张文馨、张育维五人，其中张聪渊、周美月系夫妻关系，张志邦、张文馨、张育维分别为张聪渊、周美月二人之长子、长女、次子。

张聪渊，男，1948 年生，中国台湾籍，无其他境外永久居留权，台湾居民来往大陆通行证号码 00460***，住所为中国台湾桃园市桃园区***。

周美月，女，1951 年生，中国台湾籍，无其他境外永久居留权，台湾居民来往大陆通行证号码 00126***，住所为中国台湾桃园县芦竹市***。

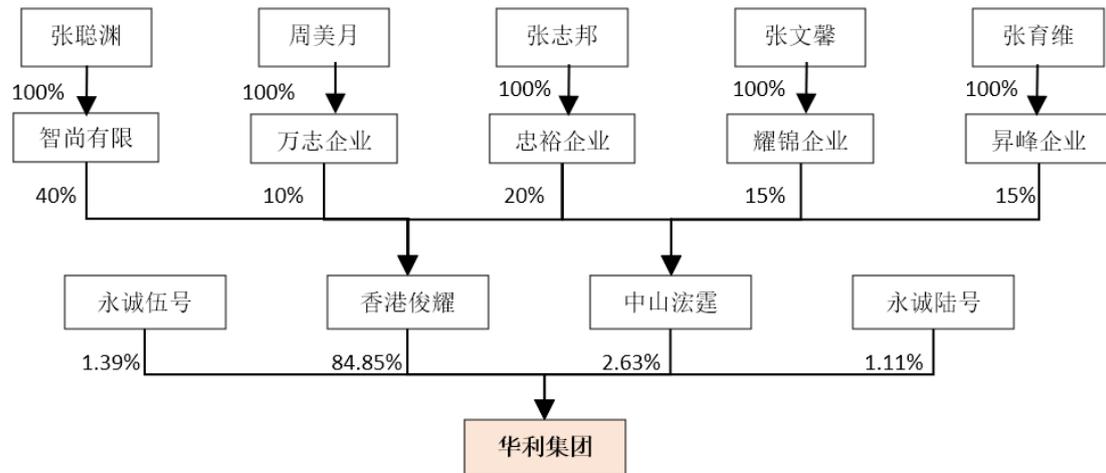
张志邦，男，1974 年生，中国台湾籍及加拿大籍，无其他境外永久居留权，台湾居民来往大陆通行证号码 06683***，住所为中国台湾台北市北投区***。

张文馨，女，1977年生，中国台湾籍及加拿大籍，无其他境外永久居留权，台湾居民来往大陆通行证号码 00126***，住所为中国台湾台北市北投区***。

张育维，男，1979年生，中国台湾籍及加拿大籍，无其他境外永久居留权，台湾居民来往大陆通行证号码 00126***，住所为中国台湾台北市北投区***。

张聪渊、周美月、张志邦、张文馨、张育维五人已签署《一致行动人协议》。

本次发行后，公司与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图如下：



四、股权激励计划及员工持股计划

本次发行前，发行人不存在股权激励计划、员工持股计划。

五、本次发行前后公司股本结构变化情况

公司本次发行前总股本为 105,000 万股，本次发行新股 11,700 万股，占发行后总股本的比例为 10.03%。本次发行不涉及公司股东公开发售股份。具体情况如下：

股东名称	发行前		发行后		限售期限
	持股数量 (万股)	持股 比例 (%)	持股数量 (股)	持股 比例 (%)	
一、有限售条件的股份					
香港俊耀	99,025.50	94.31	990,255,000	84.85	自上市之日起 锁定 36 个月
中山宏霆	3,066.00	2.92	30,660,000	2.63	自上市之日起

					锁定 36 个月
永诚伍号	1,617.00	1.54	16,170,000	1.39	自上市之日起 锁定 12 个月
永诚陆号	1,291.50	1.23	12,915,000	1.11	自上市之日起 锁定 12 个月
中油资产管理有限公司	-	-	1,671,429	0.14	自上市之日起 锁定 12 个月
国家第一养老金信托公司 (FSS Trustee Corporation)	-	-	4,011,429	0.34	自上市之日起 锁定 12 个月
魁北克储蓄投资集团 (Caisse de dépôt et placement du Québec)	-	-	3,008,571	0.26	自上市之日起 锁定 12 个月
上海国际集团资产管理有限公 司	-	-	1,671,429	0.14	自上市之日起 锁定 12 个月
中国保险投资基金(有限合伙)	-	-	3,342,857	0.29	自上市之日起 锁定 12 个月
中华联合保险集团股份有限公 司	-	-	1,671,429	0.14	自上市之日起 锁定 12 个月
中央企业贫困地区产业投资基 金股份有限公司	-	-	1,671,429	0.14	自上市之日起 锁定 12 个月
大成创业板两年定期开放混合 型证券投资基金	-	-	2,841,429	0.24	自上市之日起 锁定 12 个月
富国创业板两年定期开放混合 型证券投资基金	-	-	2,172,857	0.19	自上市之日起 锁定 12 个月
博时创业板两年定期开放混合 型证券投资基金	-	-	835,714	0.07	自上市之日起 锁定 12 个月
工银瑞信科技创新 3 年封闭运 作混合型证券投资基金	-	-	501,427	0.04	自上市之日起 锁定 12 个月
兴证资管鑫众华利股份 1 号员 工战略配售集合资产管理计划	-	-	11,272,672	0.97	自上市之日起 锁定 12 个月
兴证资管鑫众华利股份 2 号员 工战略配售集合资产管理计划	-	-	427,328	0.04	自上市之日起 锁定 12 个月
网下限售股份	-	-	4,916,319	0.42	自上市之日起 锁定 6 个月
小计	105,000.00	100.00	1,090,016,319	93.40	
二、无限售流通股					
无限售条件的流通股	-	-	76,983,681	6.60	
小计	-	-	76,983,681	6.60	
合计	105,000.00	100.00	1,167,000,000	100.00	

六、本次发行后前十名股东情况

本次发行结束后上市前，公司共有股东 71,790 人，其中前 10 名股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	限售期限
1	俊耀集团有限公司	990,255,000.00	84.85	自上市之日起锁定 36 个月
2	中山宏霆鞋业有限公司	30,660,000.00	2.63	自上市之日起锁定 36 个月
3	深圳市永诚资本管理有限公司—深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）	16,170,000.00	1.39	自上市之日起锁定 12 个月
4	深圳市永诚资本管理有限公司—深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）	12,915,000.00	1.11	自上市之日起锁定 12 个月
5	兴证证券资管—兴业银行—兴证资管鑫众华利股份 1 号员工战略配售集合资产管理计划	11,272,672	0.97	自上市之日起锁定 12 个月
6	国家第一养老金信托公司—自有资金	4,011,429	0.34	自上市之日起锁定 12 个月
7	中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）	3,342,857	0.29	自上市之日起锁定 12 个月
8	魁北克储蓄投资集团	3,008,571	0.26	自上市之日起锁定 12 个月
9	中国农业银行股份有限公司—大成创业板两年定期开放混合型证券投资基金	2,841,429	0.24	自上市之日起锁定 12 个月
10	中国农业银行股份有限公司—富国创业板两年定期开放混合型证券投资基金	2,172,857	0.19	自上市之日起锁定 12 个月
合计		1,076,649,815	92.26	

七、本次战略配售情况

本次发行的战略配售投资者由发行人高级管理人员与核心员工专项资产管理计划和其他战略投资者组成，最终战略配售数量为 3,510 万股，占本次发行数量的 30%。发行人的高级管理人员与核心员工专项资产管理计划最终战略配售股份数量为 1,170 万股，约占本次发行股份数量的 10%；其他战略投资者最终战略配售股份数量为 2,340 万股，占本次发行股份数量的 20%。发行人的高级管理人

员与核心员工参与本次战略配售设立的专项资产管理计划为鑫众华利 1 号资管计划及鑫众华利 2 号资管计划。

（一）战略配售基本情况

本次发行的战略配售投资者参与本次战略配售情况如下：

序号	战略投资者名称	获配股数 (股)	获配金额(元)	限售期限
1	中油资产管理有限公司	1,671,429	55,524,871.38	自上市之日起 锁定 12 个月
2	国家第一养老金信托公司 (FSS Trustee Corporation)	4,011,429	133,259,671.38	自上市之日起 锁定 12 个月
3	魁北克储蓄投资集团 (Caisse de dépôt et placement du Québec)	3,008,571	99,944,728.62	自上市之日起 锁定 12 个月
4	上海国际集团资产管理有限公司	1,671,429	55,524,871.38	自上市之日起 锁定 12 个月
5	中国保险投资基金(有限合伙)	3,342,857	111,049,709.54	自上市之日起 锁定 12 个月
6	中华联合保险集团股份有限公司	1,671,429	55,524,871.38	自上市之日起 锁定 12 个月
7	中央企业贫困地区产业投资基金 股份有限公司	1,671,429	55,524,871.38	自上市之日起 锁定 12 个月
8	大成创业板两年定期开放混合型 证券投资基金	2,841,429	94,392,271.38	自上市之日起 锁定 12 个月
9	富国创业板两年定期开放混合型 证券投资基金	2,172,857	72,182,309.54	自上市之日起 锁定 12 个月
10	博时创业板两年定期开放混合型 证券投资基金	835,714	27,762,419.08	自上市之日起 锁定 12 个月
11	工银瑞信科技创新 3 年封闭运作 混合型证券投资基金	501,427	16,657,404.94	自上市之日起 锁定 12 个月
12	兴证资管鑫众华利股份 1 号员工 战略配售集合资产管理计划	11,272,672	374,478,163.84	自上市之日起 锁定 12 个月
13	兴证资管鑫众华利股份 2 号员工 战略配售集合资产管理计划	427,328	14,195,836.16	自上市之日起 锁定 12 个月
合计		35,100,000	1,166,022,000.00	

（二）高级管理人员、核心技术人员及核心员工参与战略配售情况

发行人高级管理人员、核心员工为参与本次发行的战略配售，通过鑫众华利 1 号资管计划参与战略配售的比例为本次发行股票数量的 9.6348%，参与战略配

售的数量为 11,272,672 股；鑫众华利 2 号资管计划参与战略配售的比例为本次发行股票数量的 0.3652%，参与战略配售的数量为 427,328 股。鑫众华利 1 号资管计划与鑫众华利 2 号资管计划获配的股票锁定期为 12 个月，锁定期自发行人首次公开发行并上市之日起开始计算。

1、鑫众华利 1 号资管计划

(1) 基本信息

产品名称	兴证资管鑫众华利股份 1 号员工战略配售集合资产管理计划
产品编码	SNG922
管理人名称	兴证证券资产管理有限公司
托管人名称	兴业银行股份有限公司
备案日期	2020 年 11 月 19 日
成立日期	2020 年 11 月 17 日
到期日	2023 年 11 月 16 日
投资类型	权益类

根据鑫众华利 1 号资管计划《资产管理合同》，管理人按照资产管理合同约定独立管理和运用集合计划财产，以管理人的名义代表集合计划与其他第三方签署集合计划投资文件，并按照有关规定和资产管理合同约定行使因资产管理计划财产投资所产生的权利。因此，鑫众华利 1 号资管计划的管理人兴证证券资产管理有限公司为资管计划的实际支配主体。

鑫众华利 1 号资管计划的管理人兴证证券资产管理有限公司是保荐机构（主承销商）兴业证券的全资子公司。

鑫众华利 1 号资管计划总募集金额为 44,444.1124 万元。其中通过离岸基金 CIS SP 募集资金总额为 5,749.1851 万美元，在扣除相关手续费后，其最终缴入鑫众华利 1 号资管计划托管行的金额为 37,366.1124 万元。根据询价结果确定的发行价格，鑫众华利 1 号资管计划最终获配股数为 11,272,672 股，最终获配认购金额为 374,478,163.84 元。

根据发行人高级管理人员和核心员工参与本次战略配售设立的资管计划之《资产管理合同》的约定，鑫众华利 1 号资管计划参与本次战略配售最终获配金

额小于初始缴款金额，触发《资产管理合同》约定的强制退出安排。

鑫众华利 1 号资管计划的管理人兴证证券资产管理有限公司已确认了强制退出方案，退出方案实施后，鑫众华利 1 号资管计划的出资总额调整为 375,441,124.00 元。调整后的鑫众华利 1 号资管计划出资情况已经发行人董事会审议通过。

根据鑫众华利 1 号资管计划出资人之一 IS Investment Fund Segregated Portfolio Company-CIS Capital Growth Fund SP（以下简称“CIS SP”）基金合同的约定，经基金董事会同意，基金持有人可以赎回份额。基金董事会已确认了份额赎回方案，份额赎回实施后，CIS SP 的出资总额调整为 48,386,506.59 美元（根据人民币退款金额结合截至 2021 年 4 月 16 日的汇率测算，最终金额将以实施退款时的实际换汇结果为准）。调整后的 CIS SP 出资情况已经发行人董事会审议通过。

（2）参与人员

发行人共有 25 名高级管理人员和核心员工直接参与鑫众华利 1 号资管计划的认购，另有 27 名员工通过离岸基金 CIS SP 认购鑫众华利 1 号资管计划（其中发行人总经理刘淑娟既直接参与鑫众华利 1 号资管计划的认购，同时又通过离岸基金 CIS SP 参与认购）。

CIS SP 是 IS Investment Fund Segregated Portfolio Company 基金董事会批准设立的子基金。CIS SP 的基本情况如下：

产品名称	IS Investment Fund Segregated Portfolio Company-CIS Capital Growth Fund SP
管理人名称	兴证国际资产管理有限公司
全球托管人名称	交通银行信托有限公司
境内托管人名称	兴业银行股份有限公司
注册机构	Cayman Islands Monetary Authority

CIS SP 的管理人兴证国际资产管理有限公司是保荐机构（主承销商）兴业证券子公司兴证（香港）金融控股有限公司的全资控股子公司，于 2017 年 6 月取得中国证监会《关于核准兴证国际资产管理有限公司合格境外机构投资者资格

的批复》（证监许可[2017]959号）。

兴证国际资产管理有限公司的基本情况如下：

机构名称	兴证国际资产管理有限公司
英文名称	China Industrial Securities International Asset Management Limited
统一社会信用代码（境外机构编号）	QF2017ASF316
住所	香港上环德辅道中 199 号无极限广场 32 楼 3201-4 室
注册资本	2,000 万港币
法定代表人（分支机构负责人）	汪洋
证券期货业务范围	境内证券投资

鑫众华利 1 号资管计划具体参与人员情况如下：

序号	姓名	职务	是否为发行人董监高	出资金额（元）	出资金额占比
1	CIS SP	-	-	314,181,372.19	83.68%
2	刘淑娟	董事、总经理	是	13,113,626.97	3.49%
3	方玲玲	副总经理、董事会秘书	是	10,762,205.50	2.87%
4	张明智	下属子公司管理人员	否	5,591,243.69	1.49%
5	陈光霖	下属子公司管理人员	否	5,044,723.26	1.34%
6	刘宏亮	SMP（可持续发展部门）副总经理	否	4,203,944.00	1.12%
7	周硕伟	下属子公司管理人员	否	2,522,361.63	0.67%
8	林美慧	下属子公司管理人员	否	1,597,495.70	0.43%
9	唐胜全	下属子公司管理人员	否	1,345,259.54	0.36%
10	卢小艳	下属子公司管理人员	否	1,034,168.27	0.28%
11	何锋	下属子公司管理人员	否	1,008,944.65	0.27%
12	黄晓丹	下属子公司管理人员	否	1,008,944.65	0.27%
13	江小燕	下属子公司管理人员	否	1,008,944.65	0.27%
14	孙学军	下属子公司管理人员	否	1,008,944.65	0.27%
15	张英	下属子公司管理人员	否	1,008,944.65	0.27%
16	陈家兴	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
17	陈泽平	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
18	杜国富	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%

19	黄燕华	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
20	赖羽凡	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
21	李晓阳	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
22	李雪梅	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
23	万志民	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
24	袁英智	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
25	张艳	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
26	赵飞	下属子公司管理人员	否	1,000,000.00	0.27%
合计		-	-	375,441,124.00	100.00%

注：鑫众华利 1 号资管计划为权益类资管计划，其募集资金的 100% 用于参与认购，该安排符合《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》等相关法律法规的要求。

离岸基金 CIS SP 具体参与人员情况如下：

序号	姓名	职务	是否为发行人董监高	出资金额 (美元)	出资金额占比
1	刘淑娟	董事、总经理	是	36,166,050.47	74.74%
2	徐敬宗	副董事长、副总经理	是	1,598,034.79	3.30%
3	陈思涵	下属子公司管理人员	否	1,261,606.41	2.61%
4	刘淑龄	事业群副总经理	否	841,070.94	1.74%
5	曾俊发	下属子公司管理人员	否	756,963.85	1.56%
6	刘进基	事业群总经理	否	639,213.92	1.32%
7	林以皓	董事、事业群总经理	是	630,803.21	1.30%
8	郑朝宗	下属子公司管理人员	否	588,749.66	1.22%
9	陈孟均	事业群副总经理	否	571,928.24	1.18%
10	何建祥	下属子公司管理人员	否	504,642.56	1.04%
11	李淑芬	监事、采购部副总经理	是	504,642.56	1.04%
12	林菽荭	下属子公司管理人员	否	504,642.56	1.04%
13	谢献堂	下属子公司管理人员	否	504,642.56	1.04%
14	张秀容	监事、采购部副总经理	是	504,642.56	1.04%
15	邱鸿春	下属子公司管理人员	否	504,578.64	1.04%
16	陈淑珍	副总经理	是	420,535.47	0.87%
17	余玉敏	下属子公司管理人员	否	294,374.83	0.61%
18	耿念豫	人资副总经理	否	277,553.41	0.57%

序号	姓名	职务	是否为发行人董监高	出资金额 (美元)	出资金额占比
19	郭淑卿	下属子公司管理人员	否	210,267.73	0.43%
20	曾砚廷	下属子公司管理人员	否	210,259.33	0.43%
21	施慕楷	下属子公司管理人员	否	168,214.19	0.35%
22	陈潜岳	下属子公司管理人员	否	168,197.37	0.35%
23	张世昌	下属子公司管理人员	否	127,842.78	0.26%
24	林岳儒	下属子公司管理人员	否	126,148.03	0.26%
25	薛云云	事业群执协	否	100,928.51	0.21%
26	张玲芳	下属子公司管理人员	否	100,000.00	0.21%
27	施佳豪	下属子公司管理人员	否	99,972.00	0.21%
合计		-	-	48,386,506.59	100.00%

2、鑫众华利 2 号资管计划

(1) 基本信息

产品名称	兴证资管鑫众华利股份 2 号员工战略配售集合资产管理计划
产品编码	SNZ775
管理人名称	兴证证券资产管理有限公司
托管人名称	兴业银行股份有限公司
备案日期	2021 年 2 月 23 日
成立日期	2021 年 2 月 19 日
到期日	2024 年 2 月 18 日
投资类型	混合类

根据鑫众华利 2 号资管计划《资产管理合同》，管理人按照资产管理合同约定独立管理和运用集合计划财产，以管理人的名义代表集合计划与其他第三方签署集合计划投资文件，并按照有关规定和资产管理合同约定行使因资产管理计划财产投资所产生的权利。因此，鑫众华利 2 号资管计划的管理人兴证证券资产管理有限公司为资管计划的实际支配主体。

鑫众华利 2 号资管计划的管理人兴证证券资产管理有限公司是保荐机构（主承销商）兴业证券的全资子公司。

鑫众华利 2 号资管计划总募集金额为 2,106.00 万元。鑫众华利 2 号资管计划

为混合类资管计划，其募集资金的 80%用于参与认购。

根据询价结果确定的发行价格，鑫众华利 2 号资管计划最终获配股数为 427,328 股，最终获配认购金额为 14,195,836.16 元。

根据发行人高级管理人员和核心员工参与本次战略配售设立的资管计划之《资产管理合同》的约定，鑫众华利 2 号资管计划参与本次战略配售最终获配金额小于初始缴款金额，触发《资产管理合同》约定的强制退出安排。

鑫众华利 2 号资管计划的管理人兴证证券资产管理有限公司已确认了强制退出方案，退出方案实施后，鑫众华利 2 号资管计划的出资总额调整为 17,860,000.03 元。调整后的鑫众华利 2 号资管计划出资情况已经发行人董事会审议通过。

(2) 参与人员

鑫众华利 2 号资管计划的出资人为发行人子公司高级管理人员和核心员工共计 41 人，具体参与人员情况如下：

序号	姓名	职务	是否为发行人董监高	出资金额（元）	出资金额占比
1	阳吉友	下属子公司管理人员	否	624,151.49	3.49%
2	何伟	下属子公司管理人员	否	546,132.55	3.06%
3	贺敏	下属子公司管理人员	否	507,123.08	2.84%
4	毛燕军	下属子公司管理人员	否	507,123.08	2.84%
5	郑启扬	下属子公司管理人员	否	507,123.08	2.84%
6	蔡晓光	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
7	刘容	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
8	潘锋	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
9	涂怀燕	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
10	翁燕英	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
11	谢财旺	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
12	熊京龙	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
13	颜云	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
14	杨国顺	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%
15	邹修祥	下属子公司管理人员	否	468,113.62	2.62%

序号	姓名	职务	是否为发行人董监高	出资金额 (元)	出资金额占比
16	宋高杰	下属子公司管理人员	否	429,104.15	2.40%
17	魏建红	下属子公司管理人员	否	429,104.15	2.40%
18	周芳	下属子公司管理人员	否	421,302.25	2.36%
19	黄德来	下属子公司管理人员	否	401,000.00	2.25%
20	唐正发	下属子公司管理人员	否	401,000.00	2.25%
21	吴远忠	下属子公司管理人员	否	401,000.00	2.25%
22	母红梅	下属子公司管理人员	否	400,800.00	2.24%
23	常仪	下属子公司管理人员	否	400,500.00	2.24%
24	蒋成忠	下属子公司管理人员	否	400,500.00	2.24%
25	刘芳妹	下属子公司管理人员	否	400,500.00	2.24%
26	刘尚兵	下属子公司管理人员	否	400,500.00	2.24%
27	马振洲	下属子公司管理人员	否	400,500.00	2.24%
28	王小亮	下属子公司管理人员	否	400,500.00	2.24%
29	杨菲	下属子公司管理人员	否	400,500.00	2.24%
30	杜娟	下属子公司管理人员	否	400,300.00	2.24%
31	张海波	下属子公司管理人员	否	400,100.00	2.24%
32	蔡明群	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
33	蔡志芳	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
34	陈军	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
35	高晓阁	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
36	霍结贞	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
37	任热热	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
38	宋永奎	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
39	颜克平	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
40	叶长茂	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
41	周维	下属子公司管理人员	否	400,000.00	2.24%
合计	-	-	-	17,860,000.03	100.00%

注：鑫众华利 2 号资管计划为混合类资管计划，其募集资金的 80%用于参与认购，该安排符合《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》等相关法律法规的要求。

第四节 股票发行情况

首次公开发行股票数量	本次发行股份数量 11,700 万股，占发行后总股本的比例为 10.03%。本次发行不涉及公司股东公开发售股份。
发行价格	人民币 33.22 元/股
每股面值	人民币 1.00 元
发行市盈率	22.17 倍（发行价格除以每股收益，每股收益以 2019 年度经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归母净利润除以本次发行后总股本计算）
发行市净率	4.48 倍（按照发行价格除以发行后每股净资产计算，发行后每股净资产以 2020 年 6 月 30 日经审计的归属于发行人股东的净资产与本次发行募集资金净额的合计数除以本次发行后总股本计算）
发行方式	采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售与网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行相结合的方式
认购情况	<p>根据《中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》公布的回拨机制，由于网上初步有效申购倍数为 8,071.35 倍，高于 100 倍，发行人和保荐机构（主承销商）决定启动回拨机制，将 1,638 万股股票由网下回拨至网上。回拨机制启动后，网下最终发行数量为 4,914 万股，占扣除最终战略配售数量后发行数量的 60%；网上最终发行数量为 3,276 万股，占扣除最终战略配售数量后发行数量的 40%。回拨机制启动后，网上发行最终中签率为 0.0247789878%。</p> <p>根据《中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行结果公告》，本次网上投资者缴款认购 32,713,726 股，认购金额 1,086,749,977.72 元，放弃认购 46,274 股，放弃认购金额 1,537,222.28 元；网下投资者缴款认购 49,140,000 股，缴款认购金额 1,632,430,800.00 元，放弃认购 0 股，放弃认购 0 元。</p> <p>网上、网下投资者放弃认购股数全部由保荐机构（主承销商）包销，保荐机构（主承销商）包销股份的数量为 46,274 股，包销金额为 1,537,222.28 元。保荐机构（主承销商）包销股份数量占扣除最终战略配售后的发行数量的比例为 0.06%，包销股份的数量占总发行数量的比例为 0.04%。</p>
募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况	本次募集资金合计 388,674.00 万元，扣除发行费用后募集资金净额 366,305.53 万元。容诚会计师事务所对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，出具了容诚验字[2021] 518Z0032 号《验资报告》
发行费用总额及明细构成、每股发行费用	<p>本次发行费用总额为 22,368.47 万元，其中：</p> <p>保荐与承销费用：17,890.33 万元；</p> <p>审计验资费用 3,077.55 万元；</p> <p>律师费用 886.79 万元；</p> <p>用于本次发行的信息披露费用 386.79 万元；</p> <p>发行手续费用及其他费用 127.01 万元；</p> <p>本次共发行 11,700 万股，每股发行费用为 1.91 元（每股发行费用=发</p>

	行费用总额/本次发行股本)。 以上发行费用口径均不含增值税，各项费用根据发行结果可能会有调整。合计数与各分项数值之和尾数存在微小差异，为四舍五入造成。
募集资金净额	366,305.53 万元
发行前公司股东转让股份资金净额	公司本次发行全部为新股发行，发行前公司股东不公开发售股份
发行后每股净资产	7.42 元（以 2020 年 6 月 30 日经审计的归属于发行人股东的净资产与本次发行募集资金净额的合计数除以本次发行后总股本计算） 8.06 元（以 2020 年 12 月 31 日经审计的归属于发行人股东的净资产与本次发行募集资金净额的合计数除以本次发行后总股本计算）
发行后每股收益	1.56 元（以 2019 年度经审计的归属于发行人股东的净利润除以本次发行后总股本计算） 1.61 元（以 2020 年度经审计的归属于发行人股东的净利润除以本次发行后总股本计算）
超额配售选择权	本次发行不采用超额配售选择权

第五节 财务会计资料

公司已聘请容诚会计师事务所对公司 2017 年度至 2020 年 1-6 月的财务报表进行了审计，并出具了“容诚审字[2020]518Z0809 号”标准无保留意见的审计报告。上述财务数据已在招股说明书“第八节 财务会计信息与管理层分析”中详细披露。公司已聘请容诚会计师事务所对公司 2020 年度的财务报表进行了审阅，并出具了“容诚专字[2021]518Z0054 号”审阅报告。

投资者欲了解详细情况，请阅读在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的招股说明书。

一、2020 年度主要财务数据和财务指标

2021 年 4 月 2 日，容诚会计师事务所出具了“容诚审字[2021]518Z0260 号”标准无保留意见的《审计报告》，公司 2020 年度经审计报表数据与 2020 年度审阅报表数据不存在差异，本公司完整《审计报告》请参见本上市公告书附件。

公司 2020 年度经审计和审阅的主要财务数据和指标对比如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 (审计)	2020 年 12 月 31 日 (审阅)	增减幅度 (%)
流动资产 (万元)	650,968.27	650,968.27	-
流动负债 (万元)	397,685.06	397,685.06	-
总资产 (万元)	973,828.62	973,828.62	-
资产负债率 (母公司) (%)	0.49	0.49	-
资产负债率 (合并报表) (%)	41.04	41.04	-
归属于发行人股东的所有者权益 (万元)	574,140.34	574,140.34	-
归属于母公司股东的每股净资产 (元/股)	5.47	5.47	-
项目	2020 年度 (审计)	2020 年度 (审阅)	增减幅度 (%)
营业总收入 (万元)	1,393,113.80	1,393,113.80	-
营业利润 (万元)	230,537.95	230,537.95	-
利润总额 (万元)	229,882.22	229,882.22	-
归属于发行人股东的净利润 (万	187,858.83	187,858.83	-

元)			
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	187,582.15	187,582.15	-
基本每股收益 (元/股)	1.79	1.79	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.79	1.79	-
加权平均净资产收益率 (%)	36.78	36.78	-
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	36.73	36.73	-
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	297,816.70	297,816.70	-
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	2.84	2.84	-

注：加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权净资产收益率两个指标的本报告期比上年同期增减为两期数的差值。

二、2020 年度主要经营及变化情况

(一) 合并资产负债表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动率
流动资产	650,968.27	626,612.49	3.89%
流动负债	397,685.06	543,461.79	-26.82%
总资产	973,828.62	961,298.61	1.30%
总负债	399,688.28	544,470.36	-26.59%
资产负债率 (母公司)	0.49	0.88	-43.95%
资产负债率 (合并报表)	41.04	56.64	-27.54%
所有者权益合计	574,140.34	416,828.25	37.74%
归属于发行人股东的所有者权益	574,140.34	416,828.25	37.74%
归属于母公司股东的每股净资产 (元/股)	5.47	3.97	37.78%

2020 年 12 月末，公司资产总额为 973,828.62 万元，较上年末增长 1.30%，变动幅度较小；公司负债总额为 399,688.28 万元，较上年末减少 26.59%，主要系偿还关联方借款所致。

2020 年 12 月末，公司归属于发行人股东的所有者权益为 574,140.34 万元，

较上年末增长 37.74%，归属于母公司股东的每股净资产为 5.47 元/股，较上年末增长 37.78%，主要系未分配利润增加所致。

2020 年末，公司母公司资产负债率较上年末下降 43.95%，主要系对子公司投资收益增加导致净资产增加，资产负债率下降。

(二) 合并利润表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	变动率
营业收入	1,393,113.80	1,516,566.13	-8.14%
营业利润	230,537.95	219,652.57	4.96%
利润总额	229,882.22	219,479.49	4.74%
归属于发行人股东的净利润	187,858.83	182,108.51	3.16%
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润	187,582.15	174,872.53	7.27%
基本每股收益（元/股）	1.79	3.42	-47.66%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.79	3.28	-45.43%
加权平均净资产收益率（%）	36.78	67.75	-30.97
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	36.73	65.06	-28.33

注：加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权净资产收益率两个指标的变动为两期数的差值。

2020 年度公司实现营业收入 1,393,113.80 万元，较 2019 年度减少 123,452.33 万元，下降 8.14%，主要系受新冠肺炎疫情的影响，订单数量有所下降，部分订单产品交期有所延迟所致。

2020 年度公司实现归属于发行人股东的净利润 187,858.83 万元，较 2019 年度上升 3.16%，主要原因系：（1）2020 年下半年新冠肺炎疫情对公司业务影响降低，公司主要客户订单逐渐恢复，公司客户及产品结构有所优化，Nike 等毛利率较高的客户及毛利率较高的运动休闲鞋占比提高，2020 年度综合毛利率较 2019 年度上升 1.34 个百分点；（2）受新冠肺炎疫情影响，公司 2020 年度差旅费、业务招待费等费用较 2019 年同期大幅下降，同时为应对新冠肺炎疫情的不利影响，公司采取了控制费用、优化人员配置等应对措施，2020 年度销售费用、管

理费用和研发费用合计占营业收入的比重较 2019 年度下降 0.82 个百分点；（3）公司对关联方借款在 2020 年全部清偿完毕，2020 年度计提的利息费用较 2019 年度大幅减少。在上述因素综合影响下，公司净利润较 2019 年有所增长。

2020 年度公司基本每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益均为 1.79 元/股，较去年同期分别下降 47.66%和 45.43%，主要系公司于 2019 年 12 月进行股份制改造，期末股本增加所致。

2020 年度公司加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别为 36.78%和 36.73%，较去年同期分别下降 30.97 和 28.33 个百分点，主要系公司 2019 年于股改前进行了多轮增资，2019 年年末净资产较年初增长较大，导致 2020 年加权平均净资产收益率较 2019 年有所下降。

（三）合并现金流量表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动率
经营活动产生的现金流量净额	297,816.70	228,831.55	30.15%
投资活动产生的现金流量净额	-83,623.44	-136,796.62	-38.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-121,260.80	-34,017.58	256.47%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.84	2.18	30.28%

2020 年度公司经营活动产生的现金流量净额和每股经营活动产生的现金流量净额分别为 297,816.70 万元和 2.84 元/股，同比分别增加 30.15%和 30.28%，主要系新冠肺炎疫情影响下，公司为了控制流动性风险，加强现金流管理，同时 Nike 等应收账款信用期较短的客户销售占比增加，2020 年末应收账款账面价值较上年同期减少所致；公司投资活动产生的现金流量净额为-83,623.44 万元，较上年同期下降 38.87%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；公司筹资活动产生的现金流量净额为-121,260.80 万元，较上年同期增加 256.47%，主要系偿还关联方借款所致。

三、2021 年 1-3 月业绩预计情况

公司 2021 年 1-3 月的经营业绩预计情况具体如下：

单位：万元

项目	2021年1-3月	2020年1-3月	同比变动
营业收入	350,000.00 至 400,000.00	348,307.91	0.49% 至 14.84%
净利润	53,000.00 至 61,000.00	40,549.42	30.70% 至 50.43%
归属于母公司所有者的净利润	53,000.00 至 61,000.00	40,549.42	30.70% 至 50.43%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	52,940.00 至 60,940.00	40,478.36	30.79% 至 50.55%

2021年1-3月，公司预计营业收入约为350,000.00万元至400,000.00万元，同比增长0.49%至14.84%；预计实现归属于母公司所有者的净利润约为53,000.00万元至61,000.00万元，同比增长30.70%至50.43%；预计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润约为52,940.00万元至60,940.00万元，同比增长30.79%至50.55%。2021年1-3月，预计公司经营业绩较去年同期有所增长，主要系2020年初新冠肺炎疫情爆发并快速向全球蔓延，公司生产、销售受到影响；公司主要生产经营地位于中国、越南，两国对新冠肺炎疫情采取有力管控措施，新冠肺炎疫情对公司影响逐步降低，公司订单执行情况良好，同时公司不断优化客户及产品结构，毛利率较高的客户及运动休闲鞋占比提高，经营业绩预计有所增长。

上述2021年1-3月财务数据仅为公司初步测算数据，未经会计师审计或审阅，且不构成盈利预测或业绩承诺。

第六节 其他重要事项

一、募集资金专户存储及三方监管协议的安排

根据有关法律法规及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》的要求，公司已与保荐机构兴业证券股份有限公司及存放募集资金的商业银行签订《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》。募集资金专户的开立具体情况如下：

序号	开户主体	银行名称	募集资金专户账号
1	中山华利实业集团股份有限公司	兴业银行中山开发区科技支行	396050100100108600
2	中山华利实业集团股份有限公司	兴业银行中山开发区科技支行	396050100100112994
3	中山华利实业集团股份有限公司	兴业银行中山开发区科技支行	396050100100112878
4	中山华利实业集团股份有限公司	招商银行中山石岐科技支行	757904969010202
5	中山华利实业集团股份有限公司	招商银行中山石岐科技支行	757904969010523
6	中山华利实业集团股份有限公司	招商银行中山石岐科技支行	757904969010338
7	中山华利实业集团股份有限公司	招商银行中山石岐科技支行	757904969010108
8	中山华利实业集团股份有限公司	招商银行中山石岐科技支行	757904969010858
9	中山华利实业集团股份有限公司	招商银行中山石岐科技支行	757904969010310
10	中山华利实业集团股份有限公司	招商银行中山石岐科技支行	757904969010918
11	中山市腾星纺织科技有限公司	兴业银行中山开发区科技支行	396050100100113438

二、其他重要事项

公司自招股意向书披露日至本上市公告书刊登前，未发生《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等规定的重大事件，具体如下：

1、公司严格依照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，规范运作，经营状况正常，主要业务发展目标进展正常；

2、公司生产经营情况、外部条件或生产环境未发生重大变化，原材料采购和产品销售价格、原材料采购和产品销售方式、所处行业或市场均未发生重大变化；

3、除正常经营活动所签订的商务合同外，公司未订立其他对公司的资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同；

4、公司没有发生未履行法定程序的关联交易，且没有发生未在招股说明书中披露的重大关联交易，资金未被关联方非经营性占用；

5、公司未发生重大投资行为；

6、公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换行为；

7、公司住所未发生变更；

8、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化；

9、公司未发生重大诉讼、仲裁事项；

10、公司未发生对外担保等或有事项；

11、公司的财务状况和经营成果未发生重大变化；

12、公司召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《执行长 2020 年度工作报告》、《董事会 2020 年度工作报告》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《2020 年度内部控制的自我评价报告》、《关于召开公司 2020 年度股东大会的议案》等议案；召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整部分高级管理人员及核心员工参与公司首次公开发行股票并在创业板上市战略配售的议案》；另外，公司召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《监事会 2020 年度工作报告》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《2020 年度内部控制的自我评价报告》等议案。除此以外，公司未召开其他董事会、监事会或股东大会。

13、公司未发生其他应披露的重大事项，招股意向书中披露的事项未发生重大变化。

第七节 上市保荐机构及其意见

一、上市保荐机构推荐意见

保荐机构认为：发行人符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的规定，发行人股票具备在深圳证券交易所创业板上市的条件。兴业证券股份有限公司同意推荐发行人的股票在深圳证券交易所创业板上市交易，并承担相关保荐责任。

二、上市保荐机构有关情况

本次发行上市保荐机构（主承销商）基本情况如下：

名称	兴业证券股份有限公司
法定代表人	杨华辉
住所	福建省福州市湖东路 268 号
电话	0755-23995226
传真	0755-23995179
保荐代表人	张华辉、陈旻
联系人	张华辉
联系方式	0755-23995226

三、提供持续督导工作的保荐代表人的具体情况

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，兴业证券股份有限公司作为发行人中山华利实业集团股份有限公司的保荐机构将对发行人股票上市后当年剩余时间以及其后 3 个完整会计年度进行持续督导，保荐机构兴业证券指定张华辉、陈旻担任华利集团首次公开发行股票并在创业板上市持续督导工作的保荐代表人。

张华辉，现任兴业证券投资银行业务总部业务董事，从事投资银行业务 12 年。主要负责或参与过日海通讯(002313)、宇顺电子(002289)、瑞凌股份(300154)、方直科技(300235)、科力尔(002892)、朗特智能(300916) IPO 项目，闽发铝

业（002578）非公开发行项目。

陈昶，现任兴业证券投资银行业务总部董事副总经理，从事投资银行业务11年。曾负责或参与了兴森科技(002436)、京泉华(002885)、兴蓉投资(000598)、云南铝业（000807）、兴业科技（002674）、易尚展示（002751）等 IPO 和再融资项目，爱康科技（002610）重大资产重组、全新好（000007）股权收购项目。

第八节 重要承诺事项

一、关于本次发行前股东股份锁定和减持的承诺

(一) 实际控制人承诺

公司实际控制人张聪渊家族承诺：

1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、发行人股票上市后 6 个月内如连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或上市后 6 个月期末（2021 年 10 月 26 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，则本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。如有送股、转增股本等除权除息事项，上述发行价将作相应调整。

3、在承诺锁定期满后两年内，本人若减持直接或间接持有的发行人股票，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。在减持前如有送股、转增股本等除权除息事项，减持价格下限将作相应调整。

4、在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的发行人股份不超过直接或间接所持发行人股份总数的 25%；自申报离职之日起半年内不转让直接或间接持有的发行人股份。

5、对于上述承诺，本人不因在发行人处职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

(二) 控股股东、实际控制人控制的股东承诺

公司控股股东香港俊耀、实际控制人控制的股东中山宏霆承诺：

1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、发行人股票上市后 6 个月内如连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或上市后 6 个月期末（2021 年 10 月 26 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，则本企业直接或间接持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。如有送股、转增股本等除权除息事项，上述发行价将作相应调整。

3、在承诺锁定期满后两年内，本企业若减持直接或间接持有的发行人股票，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。在减持前如有送股、转增股本等除权除息事项，减持价格下限将作相应调整。

4、锁定期满后拟减持股票的，应符合《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定及本企业曾作出的承诺。

（三）其他股东承诺

公司股东永诚伍号、永诚陆号承诺：

自发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

二、关于本次发行前持股 5% 以上股东持股及减持意向的承诺

公司实际控制人张聪渊家族、控股股东香港俊耀、实际控制人控制的股东中山宏霆承诺：

本人/本企业看好发行人及其行业的发展前景，拟长期持有发行人股份。在承诺锁定期届满后，本人/本企业原则上将继续持有发行人股份；在确有资金需求或其他投资安排时，将依据相关法律、法规及其他规范性文件的规定，综合考虑资本市场、其他融资渠道等情况，审慎决定是否减持发行人股份。

本人/本企业减持发行人股份时，将依照相关法律、法规及其他规范性文件的规定，通过集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式进行；本人/本企业减持发行人股份前，将按照法律法规及相关规范性文件的规定提前予以公告，但本人/本企业所持发行人股份低于 5% 时除外。

在承诺锁定期满后两年内，本人/本企业若减持直接或间接持有的发行人股票，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。在减持前如有送股、转增股本等除权除息事项，减持价格下限将作相应调整。

本人/本企业若违反上述承诺减持发行人股份的，违规减持所获资金将归发行人所有；发行人有权从应向本人/本企业支付的现金股利中暂扣与违规减持所获资金相等的金额，直至本人/本企业将违规减持所获资金上交发行人为止。

三、关于上市后三年内稳定股价的预案及承诺

（一）上市后三年内稳定股价的预案

公司于 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《公司上市后三年内稳定股价的预案》，主要内容如下：

1、启动股价稳定措施的条件

自公司股票上市之日起三年内，若连续 20 个交易日公司股票每日收盘价均低于公司上一会计年度未经审计的每股净资产，则启动稳定股价的措施（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数/年末公司股份总数，下同。若因除权除息等事项导致上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具可比性的，上述收盘价应做相应调整）。

2、稳定公司股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价。股价稳定措施的顺序和措施包括：（1）公司回购股票；（2）控股股东（或实际控制人）增持公司股票；（3）董事（不包含独立董事）、高级管理人员增持公司股票等方式。

（1）公司回购股票

公司在满足以下条件的情形下履行上述回购义务：①回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；②回购价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产的价格；③单次用于回购的资金金额累计不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 20%；④同一会计年度累计用于回购的资金金额不超过

上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 30%；⑤公司按上述条件实施回购后三个月内再次出现触发回购情形的，在该三个月内不再履行回购义务。

公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 5 个交易日内召开董事会讨论具体的回购方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。

(2) 控股股东（或实际控制人）增持公司股票

公司控股股东(或实际控制人)在满足以下条件的情形下履行上述增持义务：
①公司已采取回购公众股措施，但公司股票收盘价仍低于上一会计年度末经审计的每股净资产；②增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；③增持价格不超过公司上一会计年度末经审计的每股净资产的价格；④单次用于增持的资金金额累计不超过公司控股股东（或实际控制人）上一年度获得的公司现金分红金额（税后）的 20%；⑤同一会计年度累计用于增持的资金金额不超过公司控股股东（或实际控制人）上一年度获得的公司现金分红金额（税后）的 50%；⑥控股股东（或实际控制人）按上述条件实施增持后三个月内再次出现触发增持情形的，在该三个月内不再履行增持义务。

公司控股股东（或实际控制人）将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 5 个交易日内向公司提交增持计划并公告。控股股东（或实际控制人）将在公司公告的 3 个交易日后，按照增持计划开始实施买入公司股份的计划。

(3) 董事（不包含独立董事）和高级管理人员增持公司股票

公司董事（不包含独立董事）、高级管理人员在满足以下条件的情形下履行上述增持义务：①公司已采取回购公众股措施且控股股东（或实际控制人）已采取增持股份措施，但公司股票收盘价仍低于上一会计年度末经审计的每股净资产；②增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；③增持价格不超过公司上一会计年度末经审计的每股净资产的价格；④单次用于增持的资金金额累计不超

过公司董事（不包含独立董事）、高级管理人员上一年度自公司领取税后薪酬或津贴总和的 20%；⑤同一会计年度累计用于增持的资金金额不超过公司董事（不包含独立董事）、高级管理人员上一年度自公司领取税后薪酬或津贴总和的 30%；⑥公司董事（不包含独立董事）、高级管理人员按上述条件实施增持后三个月内再次出现触发增持情形的，在该三个月内不再履行增持义务。

公司董事（不包含独立董事）、高级管理人员将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 5 个交易日内向公司提交增持计划并公告。公司董事（不包含独立董事）、高级管理人员将在公司公告的 3 个交易日后，按照增持计划开始实施买入公司股份的计划。

对于未来新聘的董事（不包含独立董事）、高级管理人员，公司将敦促并确保该等董事（不包含独立董事）、高级管理人员履行公司发行上市时董事（不包含独立董事）、高级管理人员已作出的关于稳定股价预案方面的相应承诺要求。

3、稳定股价措施的停止条件

在启动稳定股价措施的条件成就后、股价稳定措施实施前，若公司股票连续 5 个交易日的收盘价高于公司最近一期经审计的每股净资产时，则可取消实施本次股价稳定措施。

在股价稳定措施实施过程中，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价高于公司最近一期经审计的每股净资产时，则可停止实施本次股价稳定措施。

（二）上市后三年内稳定股价的承诺

1、公司承诺

公司承诺：

自公司股票上市之日起三年内，如触发经本公司股东大会审议通过的《公司上市后三年内稳定股价的预案》的启动条件，本公司将严格按照该预案启动稳定股价的措施，履行相关各项义务。

对公司上市后三年内新聘任的董事（不含独立董事）、高级管理人员，本公司也将要求其按照《公司上市后三年内稳定股价的预案》的规定签署相关承诺。

2、控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人承诺：

自发行人股票上市之日起三年内，如触发经发行人股东大会审议通过的《公司上市后三年内稳定股价的预案》的启动条件，本企业/本人将在相关决议中以投赞成票的形式促使发行人严格执行该预案的相关内容，并且本企业/本人将严格履行该预案下与本企业/本人有关的各项义务。

若本企业/本人未履行上述承诺，发行人有权相应暂扣应向本企业/本人支付的现金股利，同时本企业/本人直接或间接持有的发行人股份将不得转让，直至本企业/本人履行相应的增持义务为止。

3、董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺

公司董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺：

自发行人股票上市之日起三年内，如触发经发行人股东大会审议通过的《公司上市后三年内稳定股价的预案》的启动条件，本人将在相关决议中以投赞成票或其他形式促使发行人严格执行该预案的相关内容，并且本人将严格履行该预案下与本人有关的各项义务。

若本人未履行上述承诺，发行人有权相应暂扣应向本人支付的薪酬，直至本人履行相应的增持义务为止。

四、关于欺诈发行上市股份回购和股份买回的承诺

（一）公司承诺

公司承诺：

1、保证公司本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。

2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司在中国证监会等有权部门确认后5个工作日启动股票回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

（二）控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人承诺：

1、保证发行人本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。

2、如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本企业/本人在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日启动股票回购程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。

五、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及依法承担赔偿责任的承诺

（一）发行人承诺

公司承诺如下：

本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

若本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在证券监督管理部门依法对上述事实作出认定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于本公司首次公开发行股票时的股份发行价格（如有除权除息等事项，则按规定相应调整回购股份数量和回购价格）。

若本公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在证券监督管理部门依法对上述事实作出认定后，依法赔偿投资者损失。

（二）控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人承诺：

本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

若发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对判断发

行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本企业/本人将在证券监督管理部门依法对上述事实作出认定后，促成发行人及时依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行人首次公开发行股票时的股份发行价格（如有除权除息等事项，则按规定相应调整回购股份数量和回购价格）。

若发行人招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业/本人将在证券监督管理部门依法对上述事实作出认定后，依法赔偿投资者损失。

若本企业/本人未履行上述承诺，发行人有权相应暂扣应向本企业/本人支付的现金股利，同时本企业/本人直接或间接持有的发行人股份将不得转让，直至本企业/本人履行相关的承诺义务为止。

（三）董事、监事、高级管理人员承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

若发行人招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在证券监督管理部门依法对上述事实作出认定后，依法赔偿投资者损失。

若本人未履行上述承诺，发行人有权相应暂扣应向本人支付的薪酬，直至本人履行相关的承诺义务为止。

（四）本次发行相关中介机构承诺

1、保荐机构承诺

保荐机构兴业证券承诺：

如因兴业证券为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

2、发行人律师承诺

发行人律师广东信达律师事务所承诺：

如因本所为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

3、审计机构、验资机构及验资复核机构承诺

审计机构、验资机构及验资复核机构容诚会计师事务所承诺：

如因本所为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

4、资产评估机构承诺

资产评估机构国众联资产评估土地房地产估价有限公司承诺：

如因本资产评估机构为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

六、关于填补被摊薄即期回报的承诺

（一）控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人承诺：

1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

2、切实履行公司制定的有关填补回报措施，如违反承诺或拒不履行承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；

3、本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本企业/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

本企业/本人若违反或拒不履行上述承诺，将根据法律、法规和规范性文件的规定承担相应的法律责任。

（二）董事、高级管理人员承诺

公司董事、高级管理人员承诺：

1、不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、对本人的职务消费行为进行约束；

3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

4、由董事会或董事会提名与薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、未来公司如实施股权激励，股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；

7、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

七、关于公司利润分配的承诺

公司就首次公开发行股票并在创业板上市事宜，郑重作出以下承诺：

公司将严格按照《公司章程》、《公司上市后三年股东回报规划》规定的利润分配政策向股东分配利润，严格履行利润分配方案的审议程序。

如违反承诺给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担责任。

八、关于未履行承诺的约束措施

（一）发行人承诺

公司承诺接受以下未履行承诺的约束措施：

1、公司应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

2、公司应当向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律法规、规范性文件和公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的合法权益；

3、如因违反承诺给投资者造成损失（因不可抗力原因的除外），公司将依法承担赔偿责任。

（二）控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人承诺接受以下未履行承诺的约束措施：

1、本企业/本人应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

2、本企业/本人应当向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律法规、规范性文件和公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的合法权益；

3、如因违反承诺给投资者造成损失（因不可抗力原因的除外），发行人有权暂扣应向本企业/本人支付的现金股利，直至本企业/本人履行相关的承诺义务为止。

（三）董事、监事、高级管理人员承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺接受以下未履行承诺的约束措施：

1、本人应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

2、本人应当向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律法规、规范性文件和公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的合法权益；

3、如因违反承诺给投资者造成损失（因不可抗力原因的除外），公司有权相应暂扣应向本人支付的薪酬，直至本人履行相关的承诺义务为止。

九、关于股东情况的专项承诺

公司承诺不存在如下情形：

（一）法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司的股份；

（二）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有公司股份；

（三）以公司股权进行不当利益输送。

十、其他承诺事项

发行人、保荐机构承诺，除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

十一、保荐机构和发行人律师对承诺事项及约束措施的意见

经核查，保荐机构认为：发行人、发行人实际控制人、控股股东及其董事、监事、高级管理人员等相关主体公开承诺内容以及未能履行承诺时的约束措施合法、合理、有效。

经核查，发行人律师认为：发行人、发行人实际控制人、控股股东及其董事、监事、高级管理人员等相关主体公开承诺内容以及未能履行承诺时的约束措施合法、合理、有效。

（本页无正文，为《中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》之盖章页）



中山华利实业集团股份有限公司

2021年4月23日

（本页无正文，为《中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》之盖章页）



兴业证券股份有限公司

2021年4月23日

审计报告

中山华利实业集团股份有限公司

容诚审字[2021]518Z0260号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15 - 16
10	财务报表附注	17 - 123

审计报告

容诚审字[2021]518Z0260号

中山华利实业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中山华利实业集团股份有限公司（以下简称中山华利公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山华利公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、24 和附注五、28。

2020 年度，中山华利公司合并口径营业收入为 139.31 亿元。中山华利公司产品销售收入确认模式为：公司以境外销售收入为主，公司与客户签订框架协议后，客户向公司下达订单，公司接到订单后组织生产并按时发货。境外销售收入确认，公司境外销售合同条款主要包括 FOB/FCA/DAT/DAP 等贸易结算方式，不同模式下收入具体确认时点：1) 贸易结算方式为 FOB 的销售业务，产品完成出口报关和装运后确认销售收入；2) 贸易结算方式为 FCA 的销售业务，将产品交给客户指定的承运人后确认销售收入；3) 贸易结算方式为 DAT、DAP 的销售业务，在客户指定的目的地，将产品交给客户，完成交货后确认销售收入；境内销售收入确认，公司根据订单、发货单并经客户签收产品后确认收入。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：

(1) 对管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行进行了解和测试，评价其是否有效；

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，报告期主要产品收入、成本、毛利率比较分析等分析程序，评价收入相关指标变动合理性；

(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同订单、出库单、报关单、货运提单、签收单、发票等信息进行核对，并通过关务系统获取有关出口数据信息，核实出口销售收入的真实性，根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对货运提单、签收单及其他支持性文件, 评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货跌价计提

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、11; 附注五、6 和附注五、38。

2020年末, 中山华利公司合并口径存货余额为22.10亿元; 存货跌价准备余额为1.22亿元。2020年度, 中山华利公司合并口径存货跌价损失计提1.04亿元。中山华利公司根据订单生产备料或预估未来订单而预先备料, 后续可能因订单取消或变更、或变更使用鞋型材料项目或用量, 致原物料有呆滞过时情形, 存货面临跌价风险, 因此, 我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备的计提执行的审计程序包括但不限于:

(1) 评价管理层与存货管理及跌价准备计提有关的内部控制设计是否合理, 测试相关的内部控制是否得到有效执行;

(2) 了解并评价公司存货跌价准备计提政策的合理性;

(3) 在对存货盘点实施现场监盘程序过程中, 关注期末存货现状, 呆滞物料是否被识别;

(4) 取得公司存货的期末库龄表, 对库龄较长的存货进行分析复核。针对库龄超过半年以上的存货, 检查其期后销售状况及领用情况, 以验证中山华利公司管理层估计存货跌价准备的合理性;

(5) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表, 执行存货减值测试程序, 检查分析可变现净值的合理性, 评估存货跌价准备计提及转销的准确性;

(6) 评估中山华利公司管理层针对有关存货跌价准备披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中山华利公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中山华利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中山华利公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(以下无正文, 为中山华利实业集团股份有限公司容诚审字[2021]518Z0260 号报告之签字盖章页)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2021年4月2日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东华利实业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	附注五、1	2,437,740,183.42	1,298,860,159.54	短期借款	附注五、15	1,496,420,566.00	1,551,576,642.00
交易性金融资产	附注五、2	52,987.62	100,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	附注五、16	9,914,542.94	18,379,723.25
应收账款	附注五、3	1,769,893,626.36	2,230,934,424.07	应付账款	附注五、17	1,307,459,667.71	1,486,126,394.48
应收款项融资				预收款项	附注五、18		10,957,435.37
预付款项	附注五、4	79,758,169.58	114,097,486.89	合同负债	附注五、19	12,133,126.52	不适用
其他应收款	附注五、5	44,447,295.48	31,575,433.16	应付职工薪酬	附注五、20	545,108,742.14	730,225,193.45
其中：应收利息				应交税费	附注五、21	579,428,772.32	409,809,626.88
应收股利				其他应付款	附注五、22	26,385,210.35	1,227,542,851.99
存货	附注五、6	2,088,189,311.97	2,283,161,651.58	其中：应付利息		480,851.27	590,526.40
合同资产			不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	附注五、7	89,601,164.76	207,495,702.37	其他流动负债			
流动资产合计		6,509,682,739.19	6,266,124,857.61	流动负债合计		3,976,850,627.98	5,434,617,867.42
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	附注五、8	5,208,616.20	6,039,755.30	预计负债			
固定资产	附注五、9	2,508,096,439.60	2,599,937,361.44	递延收益			
在建工程	附注五、10	309,999,794.28	355,486,850.29	递延所得税负债	附注五、13	20,032,127.11	10,085,708.41
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		20,032,127.11	10,085,708.41
无形资产	附注五、11	200,398,757.35	182,290,750.05	负债合计		3,996,882,755.09	5,444,703,575.83
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	附注五、23	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
长期待摊费用	附注五、12	92,945,360.90	87,571,849.90	其他权益工具			
递延所得税资产	附注五、13	68,352,429.56	65,459,151.98	其中：优先股			
其他非流动资产	附注五、14	43,602,049.44	50,075,499.69	永续债			
非流动资产合计		3,228,603,447.33	3,346,861,218.65	资本公积	附注五、24	2,157,666,237.77	2,157,666,237.77
				减：库存股			
				其他综合收益	附注五、25	-698,924,208.95	-393,456,846.50
				专项储备			
				盈余公积	附注五、26	31,856,127.71	762,050.98
				未分配利润	附注五、27	3,200,805,274.90	1,353,311,058.18
				归属于母公司所有者权益合计		5,741,403,431.43	4,168,282,500.43
				少数股东权益			
				所有者权益合计		5,741,403,431.43	4,168,282,500.43
资产总计		9,738,286,186.52	9,612,986,076.26	负债和所有者权益总计		9,738,286,186.52	9,612,986,076.26

法定代表人：

张 颖 涛 

主管会计工作负责人：

郭 欣 延 

会计机构负责人：

张 颖 涛 



合并利润表

2020年度

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		13,931,137,966.93	15,165,661,300.47
其中：营业收入	附注五、28	13,931,137,966.93	15,165,661,300.47
二、营业总成本		11,535,405,297.83	12,934,610,299.45
其中：营业成本	附注五、28	10,473,799,594.76	11,604,752,930.29
税金及附加	附注五、29	3,103,251.05	3,178,186.52
销售费用	附注五、30	195,918,754.92	229,327,302.84
管理费用	附注五、31	592,479,140.86	686,133,857.60
研发费用	附注五、32	209,111,710.92	294,663,565.40
财务费用	附注五、33	60,992,845.32	116,554,456.80
其中：利息费用		51,870,002.07	125,239,159.35
利息收入		5,803,842.55	707,313.08
加：其他收益	附注五、34	7,939,756.02	1,555,580.58
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、35	2,457,191.78	75,462,687.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、36	52,987.62	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、37	4,249,277.81	-5,661,504.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、38	-103,986,003.81	-102,990,415.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、39	-1,066,353.08	-2,891,659.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,305,379,525.44	2,196,525,689.00
加：营业外收入	附注五、40	6,968,438.85	2,083,727.23
减：营业外支出	附注五、41	13,525,739.63	3,814,535.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,298,822,224.66	2,194,794,880.46
减：所得税费用	附注五、42	420,233,931.21	373,709,822.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,878,588,293.45	1,821,085,058.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,878,588,293.45	1,821,085,058.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,878,588,293.45	1,821,085,058.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-305,467,362.45	-20,889,049.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-305,467,362.45	-20,889,049.00
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-305,467,362.45	-20,889,049.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（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		-305,467,362.45	-20,889,049.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,573,120,931.00	1,800,196,009.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,573,120,931.00	1,800,196,009.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.79	3.42
（二）稀释每股收益（元/股）		1.79	3.42

同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润2019年度为331,760.75元。

法定代表人：

张聪

会计工作负责人：

高欣

会计机构负责人：

郑海

合并现金流量表

2020年度

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019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		14,307,956,175.93	14,711,051,207.84
收到的税费返还		292,869,661.64	242,238,006.87
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、44（1）	20,987,889.65	35,573,733.92
经营活动现金流入小计		14,621,813,727.22	14,988,862,948.63
购买商品、接受劳务支付的现金		7,102,863,667.30	8,046,948,306.54
支付给职工以及为职工支付的现金		3,919,337,549.33	4,167,951,962.56
支付的各项税费		235,921,845.77	52,695,582.19
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、44（2）	385,523,701.14	432,951,615.97
经营活动现金流出小计		11,643,646,763.54	12,700,547,467.26
经营活动产生的现金流量净额		2,978,166,963.68	2,288,315,481.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	212,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,457,191.78	850,465.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,665,522.48	20,767,147.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,866,322.06
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		183,122,714.26	272,483,934.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		622,050,622.65	1,328,854,207.00
投资支付的现金		397,306,539.77	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、44（3）		11,595,919.98
投资活动现金流出小计		1,019,357,162.42	1,640,450,126.98
投资活动产生的现金流量净额		-836,234,448.16	-1,367,966,192.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,085,260,167.51
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		4,374,720,096.00	1,443,756,304.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,374,720,096.00	2,529,016,471.51
偿还债务支付的现金		4,326,943,983.00	103,416,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,440,345.56	42,697,999.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、44（4）	1,124,943,746.80	2,723,078,307.42
筹资活动现金流出小计		5,587,328,075.36	2,869,192,306.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,212,607,979.36	-340,175,835.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,491,935.17	28,089,603.28
五、现金及现金等价物净增加额		828,832,600.99	608,263,057.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,291,209,075.89	682,946,018.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,120,041,676.88	1,291,209,075.89

法定代表人：

张 颖



主管会计工作负责人：

郭欣

会计机构负责人：

郭欣

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	股本		其他权益工具			归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,050,000,000.00			2,157,666,237.77		-393,456,846.50		762,050.98	1,353,311,058.18	4,168,282,500.43	4,168,282,500.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,050,000,000.00			2,157,666,237.77		-393,456,846.50		762,050.98	1,353,311,058.18	4,168,282,500.43	4,168,282,500.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-305,467,362.45		31,094,076.73	1,847,494,216.72	1,573,120,931.00	1,573,120,931.00
(一) 综合收益总额						-305,467,362.45			1,878,588,293.45	1,573,120,931.00	1,573,120,931.00
(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								31,094,076.73	-31,094,076.73		
1. 提取盈余公积								31,094,076.73	-31,094,076.73		
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,050,000,000.00			2,157,666,237.77		-698,924,208.95		31,856,127.71	3,200,805,274.90	5,741,403,431.43	5,741,403,431.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张源



郭欣



张月

合并所有者权益变动表

2019年度

	2019年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	106,061,940.00				2,174,498,148.87			-372,567,797.50		1,292,527.40	-434,421,368.03		1,474,863,450.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	106,061,940.00				2,174,498,148.87			-372,567,797.50		1,292,527.40	-434,421,368.03		1,474,863,450.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	943,938,060.00				-16,831,911.10			-20,889,049.00		-530,476.42	1,787,732,426.21		2,693,419,049.69
(一) 综合收益总额								-20,889,049.00			1,821,085,058.35		1,800,196,009.35
(二) 所有者投入和减少资本	933,084,040.65				-39,861,000.31								893,223,040.34
1. 所有者投入的普通股	933,084,040.65				151,176,126.86								1,084,260,167.51
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					-191,037,127.17								-191,037,127.17
(三) 利润分配										762,050.98	-762,050.98		
1. 提取盈余公积										762,050.98	-762,050.98		
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	10,854,019.35				23,029,089.21					-1,292,527.40	-32,590,581.16		
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	10,854,019.35				23,029,089.21					-1,292,527.40	-32,590,581.16		
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,050,000,000.00				2,157,666,237.77			-393,456,846.50		762,050.98	1,353,311,058.18		4,168,282,500.43

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司
 单位：元 币种：人民币

法定代表人：张勇
 主管会计工作负责人：乌欣
 会计机构负责人：张欣

张勇印
 乌欣印
 张欣印



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		24,946,204.75	33,672,645.89	短期借款			
交易性金融资产			90,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	附注十四、1	9,147,109.29	10,337,320.20	应付账款		5,784,304.65	5,387,746.89
应收款项融资				预收款项			
预付款项		86,207.77	148,770.50	合同负债			不适用
其他应收款	附注十四、2	520,805,659.45	126,206,460.54	应付职工薪酬		1,033,452.98	1,230,642.56
其中：应收利息				应交税费		84,505.73	109,282.25
应收股利		300,000,000.00	10,000,000.00	其他应付款		722,436.41	4,179,082.95
存货		2,799,867.68	2,281,669.34	其中：应付利息			
合同资产			不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		11,593,304.17	395,400.56	其他流动负债			
流动资产合计		569,378,353.11	263,042,267.03	流动负债合计		7,624,699.77	10,906,754.65
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	附注十四、3	964,630,306.19	964,630,306.19	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		7,079,217.15	7,791,885.78	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		7,624,699.77	10,906,754.65
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
长期待摊费用		9,773,206.47	7,831,908.50	其他权益工具			
递延所得税资产		1,235,325.89	1,141,328.89	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		982,718,055.70	981,395,429.36	资本公积		175,910,431.91	175,910,431.91
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		31,856,127.71	762,050.98
				未分配利润		286,705,149.42	6,858,458.85
				所有者权益合计		1,544,471,709.04	1,233,530,941.74
资产总计		1,552,096,408.81	1,244,437,696.39	负债和所有者权益总计		1,552,096,408.81	1,244,437,696.39

法定代表人：

张 颖 涛

主管会计工作负责人：

郭 欣 杰

会计机构负责人：

郭 欣 杰



母公司利润表

2020年度

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	附注十四、4	30,747,704.21	37,018,822.44
减：营业成本	附注十四、4	19,310,540.85	25,330,706.81
税金及附加		68,659.36	596,773.82
销售费用		684,953.73	850,840.11
管理费用		13,889,197.43	8,971,388.85
研发费用		2,326,986.62	3,368,992.34
财务费用		388,720.89	-8,540,446.31
其中：利息费用			
利息收入		149,494.09	163,381.32
加：其他收益		479,362.74	10,361.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5	311,305,575.34	68,265,808.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,813.11	-56,203.49
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）		305,846,770.30	74,660,532.55
加：营业外收入		5,000,000.00	265,486.73
减：营业外支出			26.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,846,770.30	74,925,992.76
减：所得税费用		-93,997.00	1,889,956.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,940,767.30	73,036,035.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		310,940,767.30	73,036,035.97
（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			
（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			
六、综合收益总额		310,940,767.30	73,036,035.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

张聪

会计工作负责人：

高欣

会计机构负责人：

郭琳

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019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		33,222,180.92	42,526,678.15
收到的税费返还		854,423.21	1,481,874.74
收到其他与经营活动有关的现金		5,938,418.76	173,742.32
经营活动现金流入小计		40,015,022.89	44,182,295.21
购买商品、接受劳务支付的现金		15,440,068.62	30,090,330.22
支付给职工以及为职工支付的现金		11,892,258.37	11,573,637.61
支付的各项税费		148,059.02	906,336.75
支付其他与经营活动有关的现金		115,314,633.92	137,472,082.71
经营活动现金流出小计		142,795,019.93	180,042,387.29
经营活动产生的现金流量净额		-102,779,997.04	-135,860,092.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,305,575.34	58,265,808.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			265,486.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,305,575.34	168,531,294.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,114,919.14	218,658.51
投资支付的现金			1,094,332,143.30
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		6,114,919.14	1,094,550,801.81
投资活动产生的现金流量净额		105,190,656.20	-926,019,506.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,084,260,167.51
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,084,260,167.51
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,860,377.36	
筹资活动现金流出小计		10,860,377.36	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,860,377.36	1,084,260,167.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-276,722.94	8,441,825.12
五、现金及现金等价物净增加额		-8,726,441.14	30,822,393.69
加：期初现金及现金等价物余额		33,672,645.89	2,850,252.20
六、期末现金及现金等价物余额		24,946,204.75	33,672,645.89

法定代表人：

张勇 张勇印

财务负责人：

郭欣 郭欣印

会计机构负责人：

郭欣 郭欣印

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度					所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91			762,050.98	6,858,458.85	1,233,530,941.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91			762,050.98	6,858,458.85	1,233,530,941.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(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								31,094,076.73	-31,094,076.73	
2. 对所有者(或股东)的分配								31,094,076.73	-31,094,076.73	
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91			31,856,127.71	286,705,149.42	1,544,471,709.04

法定代表人：

张聪
张聪印

主管会计工作负责人：

高欣建
高欣建印

会计机构负责人：

张静
张静印

母公司所有者权益变动表

2019年度

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	106,061,940.00				6,254,896.91				1,292,527.40	-32,824,944.98	80,784,419.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	106,061,940.00				6,254,896.91				1,292,527.40	-32,824,944.98	80,784,419.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	943,938,060.00				169,655,535.00				-530,476.42	39,683,403.83	1,152,746,522.41
(一) 综合收益总额										73,036,035.97	73,036,035.97
(二) 所有者投入和减少资本	933,084,040.65				146,626,445.79						1,079,710,486.44
1. 所有者投入的普通股	933,084,040.65				151,176,126.86						1,084,260,167.51
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					-4,549,681.07						-4,549,681.07
(三) 利润分配									762,050.98	-762,050.98	
1. 提取盈余公积									762,050.98	-762,050.98	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	10,854,019.35				23,029,089.21				-1,292,527.40	-32,590,581.16	
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	10,854,019.35				23,029,089.21				-1,292,527.40	-32,590,581.16	
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91				762,050.98	6,858,458.85	1,233,530,941.74

单位：元 币种：人民币

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司



法定代表人：

张恩恩



主管会计工作负责人：

何阳建



会计机构负责人：



中山华利实业集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

中山华利实业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为中山华利企业有限公司（以下简称“华利有限”）系由 Sino Hong Kong Development Limited（中港发展有限公司，以下简称“中港发展”）投资兴办的外商投资企业，投资总额和注册资本均为美元 250 万元，于 2004 年 9 月 2 日领取了中山市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2004 年 9 月 22 日，华利有限收到中港发展缴付的首期出资美元 100 万元，全部为货币出资，业经广州业勤会计师事务所有限公司审验并于 2004 年 10 月 25 日出具业会验[2004]129 号《验资报告》。

2005 年 9 月 19 日，华利有限收到中港发展缴付的第二期出资美元 150 万元，全部为货币出资，由广州业勤会计师事务所有限公司审验并于 2005 年 12 月 5 日出具了业会验[2005]161 号《验资报告》。华利有限出资完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
中港发展	250.00	250.00	100.00%	货币
合计	250.00	250.00	100.00%	

2015 年 7 月 23 日，根据华利有限董事会决议和修改后的公司章程规定，中港发展以货币增资美元 300 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至美元 550 万元。

2015 年 9 月 10 日，华利有限完成工商变更登记并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2015 年 10 月 22 日，华利有限收到中港发展缴付的新增注册资本美元 300 万元，全部为货币出资，业经广东穗东红日会计师事务所有限公司审验并于 2015 年 11 月 17 日出具穗东红日验字[2015]第 1050 号《验资报告》。华利有限本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
中港发展	550.00	550.00	100.00%	货币
合计	550.00	550.00	100.00%	

2018年11月1日，根据华利有限董事会决议和修改后的公司章程规定，同意中港发展将持有的华利有限97%的股权转给 Charm Smart Holdings Limited（俊耀集团有限公司，以下简称“香港俊耀”），华利有限3%的股权转给中山宏霆鞋业有限公司（以下简称“中山宏霆”）。

2018年11月20日，华利有限完成工商变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。华利有限本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
香港俊耀	533.50	533.50	97.00%	货币
中山宏霆	16.50	16.50	3.00%	货币
合计	550.00	550.00	100.00%	

2018年12月13日，根据华利有限董事会决议和修改后公司章程规定，华利有限注册资本和投资总额增加美元4,000万元，其中香港俊耀认缴美元3,880万元，中山宏霆认缴美元120万元，华利有限注册资本和投资总额增加至4,550万美元。

2018年12月17日，华利有限完成工商变更登记并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

截至2019年3月8日止，华利有限收到香港俊耀、中山宏霆缴付的新增注册资本美元4,000万元，全部为货币出资，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并于2019年4月15日出具天健粤验[2019]6号《验资报告》。华利有限本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	出资比例	出资方式
香港俊耀	4,413.50	4,413.50	97.00%	货币
中山宏霆	136.50	136.50	3.00%	货币
合计	4,550.00	4,550.00	100.00%	

2019年5月23日，根据华利有限董事会决议和修改后的公司章程规定，华利有限注册资本和投资总额增加10,000万美元，其中香港俊耀认缴美元9,700万元，中山宏霆认缴美元300万元，华利有限注册资本和投资总额增加至美元14,550万元。

2019年6月10日，华利有限完成工商变更登记并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

截至 2019 年 8 月 30 日止，华利有限收到香港俊耀、中山宏霆缴付的新增注册资本美元 10,000 万元，全部为货币出资，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并于 2019 年 9 月 5 日出具了天健粤验[2019]23 号《验资报告》。华利有限本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
香港俊耀	14,113.50	14,113.50	97.00%	货币
中山宏霆	436.50	436.50	3.00%	货币
合计	14,550.00	14,550.00	100.00%	

2019 年 6 月 23 日，根据华利有限董事会决议和股东签署的增资协议，华利有限注册资本和投资总额增加美元 414.41 万元，其中深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“永诚伍号”）以货币认缴美元 230.23 万元，深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“永诚陆号”）以货币认缴美元 184.18 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至美元 14,964.41 万元。

2019 年 7 月 11 日，华利有限完成工商变更登记并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

截至 2019 年 8 月 30 日止，华利有限收到永诚伍号、永诚陆号缴付的新增注册资本美元 414.41 万元，全部为货币出资，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并于 2019 年 9 月 5 日出具天健粤验[2019]24 号《验资报告》。华利有限本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
香港俊耀	14,113.50	14,113.50	94.31%	货币
中山宏霆	436.50	436.50	2.92%	货币
永诚伍号	230.23	230.23	1.54%	货币
永诚陆号	184.18	184.18	1.23%	货币
合计	14,964.41	14,964.41	100.00%	

2019年12月23日，中山华利企业有限公司整体变更为中山华利实业集团股份有限公司。根据《发起人协议》、公司董事会决议和公司章程规定，中山华利实业集团股份有限公司的注册资本为人民币1,050,000,000元，股份总数为1,050,000,000股，由香港俊耀、中山宏霆、永诚伍号、永诚陆号4位股东以其拥有的华利有限截止2019年8月31日经审计的净资产按照1: 0.8565比例折合股本1,050,000,000元，其余计入资本公积，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更进行了审验，并于2019年12月23日出具会验字[2019] 8524号《验资报告》。本次整体变更后公司股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例
香港俊耀	990,255,000.00	94.31%
中山宏霆	30,660,000.00	2.92%
永诚伍号	16,170,000.00	1.54%
永诚陆号	12,915,000.00	1.23%
合计	1,050,000,000.00	100.00%

2019年12月25日，中山华利实业集团股份有限公司完成了工商变更登记，领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本公司统一社会信用代码：914420007665649509。

本公司地址：广东省中山市火炬开发区世纪一路2号第3栋厂房1楼。

法定代表人：张聪渊。

本公司最终控制方为张聪渊家族，成员包括张聪渊、周美月、张志邦、张文馨、张育维。

本公司属制鞋行业。经营范围：研发、设计、生产经营各种鞋底、鞋材、鞋类产品；提供鞋类技术咨询服务，商务信息咨询（不含市场调查）；投资制鞋业；生产、经营、设计各类模具、针梭织鞋面、袜子及半成品、针织用品、各类纱线、化学纤维、化工材料（不含危险化学品）、五金制品；研发纺织技术；产品质量检验；工业用房出租；机械设备租赁；电子计算机软件技术开发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（上述经营范围涉及货物进出口、技术进出口）。

（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年4月2日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本报告期末纳入合并范围子公司具体情况：

序号	公司全称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
1	中山市腾星纺织科技有限公司	中山腾星	中山	中山	鞋材、半成品生产	100.00	
2	中山精美鞋业有限公司	中山精美	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00	

序号	公司全称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
3	中山市志捷鞋业技术服务有限公司	中山志捷	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00	
4	中山统益贸易有限公司	中山统益	中山	中山	贸易	100.00	
5	中山丽锦贸易有限公司	中山丽锦	中山	中山	贸易	100.00	
6	Grand Galactica Enterprises Limited	香港宏太	香港	香港	投资控股	100.00	
7	Hong Fu Industrial Group Company Limited	香港宏福	香港	香港	投资控股		100.00
8	Weilina Viet Nam Footwear Company Limited	越南威霖	越南	越南	加工		100.00
9	Mega Step Holdings Limited	香港达万	香港	香港	贸易		100.00
10	Great Ascent Trading Limited	香港益腾	香港	香港	贸易		100.00
11	United Well Trading Limited	香港统益	香港	香港	贸易		100.00
12	Sun Jade International Footwear Limited, S.A	多米尼加上杰	多米尼加	多米尼加	加工		100.00
13	Million Plan International Limited	香港万志	香港	香港	贸易		100.00
14	Nice Elite International Limited	香港丽锦	香港	香港	贸易		100.00
15	Profit Sign International Limited	香港利志	香港	香港	贸易		100.00
16	Annora Vietnam Footwear Limited	越南弘邦	越南	越南	加工		100.00
17	Roll Sport Viet Nam Footwear Limited	越南宏美	越南	越南	加工		100.00
18	Aurora Viet Nam Industrial Footwear Co., Ltd	越南正川	越南	越南	加工		100.00

序号	公司全称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
19	Sun Jade Vietnam Footwear Limited	越南上杰	越南	越南	加工		100.00
20	Alena Vietnam Footwear Limited	越南永正	越南	越南	加工		100.00
21	Stateway Vietnam Footwear Company Limited	越南邦威	越南	越南	加工		100.00
22	Adora Vietnam Footwear Limited	越南立川	越南	越南	加工		100.00
23	Venus Viet Nam Footwear Limited	越南永弘	越南	越南	加工		100.00
24	Aleron Viet Nam Footwear Limited	越南宏福	越南	越南	加工		100.00
25	Continuance Vietnam Footwear Company Limited	越南跃升	越南	越南	加工		100.00
26	Panta Group Vietnam Company Limited	越南汎达	越南	越南	加工		100.00
27	Amara (Vietnam) Footwear Company Limited	越南亚欣	越南	越南	加工		100.00
28	Aresa Vietnam Footwear Limited	越南百捷	越南	越南	加工		100.00
29	Grand Sky (HK) Industrial Limited	香港伟天	香港	香港	管理服务		100.00
30	Trend Team International Limited	香港毅汇	香港	香港	贸易		100.00
31	Grace Era Corporation Limited	香港时欣	香港	香港	投资控股		100.00
32	Crown Champ Trading Limited	香港冠启	香港	香港	贸易		100.00
33	Luckyway International Development Limited	香港裕福	香港	香港	投资控股		100.00

序号	公司全称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
34	Adonia Footwear Company Limited	缅甸世川	缅甸	缅甸	加工		100.00
35	Able Grand Holdings Limited	香港浩然	香港	香港	投资控股		100.00
36	Fullcharm International Industrial Limited	香港耀丰	香港	香港	投资控股		100.00
37	Earn Grand International Limited	香港伟得	香港	香港	贸易		100.00
38	Chinh Dat Viet Nam Hung Yen Shoes Company Limited	越南正达	越南	越南	加工		100.00
39	Alina (Viet Nam) Footwear Limited	越南卓岳	越南	越南	加工		100.00
40	Fullcharm Trading Limited	台湾耀丰	台湾	台湾	贸易		100.00
41	Earn Grand Development Limited	台湾伟得	台湾	台湾	贸易		100.00
42	Akalia Viet Nam Footwear Limited	越南弘欣	越南	越南	加工		100.00
43	Adiana Viet Nam Footwear Company Limited	越南永山	越南	越南	加工		100.00

本公司报告期新增 2 家纳入合并范围的子公司，具体请阅“附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资

产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货

币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

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

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

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与

预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

a. 应收票据确定组合的依据如下：

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

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

b. 应收账款确定组合的依据如下：

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

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

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

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

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方资金拆借款	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非关联方无偿还能力

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

其他应收款账龄组合预期信用损失模型如下：

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

d. 各类金融资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

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

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

②公允价值层次

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

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

14. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施

加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为

初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

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

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

16. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

（4）其他说明

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

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

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

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴和补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

24. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，

按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让鞋履产品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移、客户接受该商品。本公司鞋履产品以境外销售收入为主，客户销售合同条款主要包括 FOB /FCA/DAT/DAP 等贸易结算方式，不同模式下收入具体确认时点：1) 贸易结算方式为 FOB 的销售业务，产品完成出口报关和装运后确认销售收入；2) 贸易结算方式为 FCA 的销售业务，将产品交给客户指定的承运人后确认销售收入；3) 贸易结算方式为 DAT、DAP 的销售业务，在客户指定的目的地，将产品交给客户，完成交货后确认销售收入；境内销售收入确认，公司根据订单、发货单并经客户签收产品后确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供

服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 收入确认的具体方法

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

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

27. 经营租赁和融资租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

28. 重大会计判断和估计

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

(1) 金融资产的分类

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

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

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

(2) 应收账款预期信用损失的计量

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

(3) 递延所得税资产

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

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收

入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
预收款项	10,957,435.37		- 10,957,435.37
合同负债		10,957,435.37	10,957,435.37
流动负债合计	10,957,435.37	10,957,435.37	

各项目调整情况说明:

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售相关的预收款项 10,957,435.37 元（不含税）重分类至合同负债。

母公司资产负债表

无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	注1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税（利得税）	应纳税所得额	注2

注 1：本公司境内发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13% 税率，出口货物免征增值税。越南境内发生增值税应税销售，适用 5% 或 10% 税率，出口货物免征增值税；台湾地区发生增值税应税销售，适用 5% 税率，出口货物免征增值税；缅甸世川出口货物增值税税率为零；多米尼加上杰出口货物增值税税率为零。

注 2：本公司及子公司执行不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	企业所得税率
中山华利实业集团股份有限公司	15%
中山精美	15%
中山志捷	15%
中山腾星	15%
中山统益	25%
中山丽锦	25%
Grand Galactica Enterprises Limited 等香港子公司（注 1）	16.5%
Fullcharm Trading Limited 等台湾子公司	20%
除越南弘邦、越南上杰外越南子公司（注 2）	20%
缅甸世川	25%
多米尼加上杰	0%

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

注 2：越南弘邦、越南上杰适用企业所得税税率详见附注四、2 税收优惠。

2. 税收优惠

（1）本公司已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201944010494 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司中山精美已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201944007954 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（3）本公司之子公司中山腾星已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201944003512 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（4）本公司之子公司中山志捷已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201944009720 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)规定,本公司及子公司中山精美、中山腾星、中山志捷开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

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

(7) 根据越南政府批文,越南弘邦享受自产生收入年度15年内(2012年-2026年)10%企业所得税税收优惠,同时从获利年度开始四年免企业所得税,九年减半征收企业所得税税收优惠,2020年度适用企业所得税税率分别为5%。

(8) 根据越南政府批文,越南上杰享受自产生收入年度12年内(2008年-2019年)15%企业所得税税收优惠,此后年度为20%,同时享受获利年度(2010年)开始三年减免企业所得税,七年减半征收企业所得税税收优惠。由扩展投资(即超过初始投资许可证中所列示的金额的实收资本)产生的收入不可享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	5,492,132.72	4,237,029.34
银行存款	2,424,327,824.33	1,286,972,046.55
其他货币资金	7,920,226.37	7,651,083.65
合计	2,437,740,183.42	1,298,860,159.54
其中:存放在境外的款项总额	2,050,697,171.23	1,002,111,768.47

(1) 于2020年12月31日,其他货币资金系子公司存入银行的水费及电费保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。银行存款中定期存款309,778,280.17元人民币,不作为现金及现金等价物;

(2) 期末货币资金较期初增加104.64%,主要由于公司经营盈余增加期末存款。

2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,987.62	100,000,000.00
其中：银行理财产品		100,000,000.00
远期外汇合约	52,987.62	
合计	52,987.62	100,000,000.00

期末交易性金融资产较期初减少 99.95%，主要由于银行理财产品到期转出。

3. 应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：6 个月以内	1,787,335,003.04	2,221,576,642.92
7-12 个月	419,778.27	26,257,165.20
1 年以内小计	1,787,754,781.31	2,247,833,808.12
1 至 2 年	41,480.00	6,671,749.84
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	1,787,796,261.31	2,254,505,557.96
减：坏账准备	17,902,634.95	23,571,133.89
合计	1,769,893,626.36	2,230,934,424.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,787,796,261.31	100.00	17,902,634.95	1.00	1,769,893,626.36
其中：账龄组合	1,786,742,608.22	99.94	17,892,098.42	1.00	1,768,850,509.80
合并范围外关联方组合	1,053,653.09	0.06	10,536.53	1.00	1,043,116.56
合计	1,787,796,261.31	100.00	17,902,634.95	1.00	1,769,893,626.36

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,254,505,557.96	100.00	23,571,133.89	1.05	2,230,934,424.07
其中：账龄组合	2,211,366,522.73	98.09	23,139,743.55	1.05	2,188,226,779.18
合并范围外关联方组合	43,139,035.23	1.91	431,390.34	1.00	42,707,644.89
合计	2,254,505,557.96	100.00	23,571,133.89	1.05	2,230,934,424.07

坏账准备计提的具体说明：

①于2020年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

②于2020年12月31日、2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内						
其中：6个月以内	1,786,281,349.95	17,862,813.51	1.00	2,199,710,102.82	21,997,101.04	1.00
7-12个月	419,778.27	20,988.91	5.00	7,924,276.46	396,213.82	5.00
1年以内小计	1,786,701,128.22	17,883,802.42	1.00	2,207,634,379.28	22,393,314.86	1.01
1-2年	41,480.00	8,296.00	20.00	3,732,143.45	746,428.69	20.00
2-3年						
3年以上						
合计	1,786,742,608.22	17,892,098.42	1.00	2,211,366,522.73	23,139,743.55	1.05

②于2020年12月31日、2019年12月31日，按合并范围外关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围外关联方组合	1,053,653.09	10,536.53	1.00	43,139,035.23	431,390.34	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	汇率变动	
账龄组合	23,139,743.54	-4,314,074.91		1,153.20	-932,417.01	17,892,098.42
合并范围外关 联方组合	431,390.35	-416,089.69			-4,764.13	10,536.53
合计	23,571,133.89	-4,730,164.60		1,153.20	-937,181.14	17,902,634.95

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,153.20

(5) 本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,526,111,407.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,261,727.77 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	78,923,533.21	98.95	112,764,660.42	98.83
1年以上	834,636.37	1.05	1,332,826.47	1.17
合计	79,758,169.58	100.00	114,097,486.89	100.00

(2) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 37,960,132.89 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 47.59%。

(3) 期末预付款项较期初减少 30.10%，主要由于期末预付的采购皮料款项减少。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,447,295.48	31,575,433.16
合计	44,447,295.48	31,575,433.16

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：6 个月以内	40,892,436.23	28,808,247.37
7-12 个月	1,015,447.57	2,653,364.67
1 年以内小计	41,907,883.80	31,461,612.04
1 至 2 年	3,243,327.83	353,277.09
2 至 3 年	188,582.00	95,610.19
3 年以上	775,225.41	932,673.85
小计	46,115,019.04	32,843,173.17
减：坏账准备	1,667,723.56	1,267,740.01
合计	44,447,295.48	31,575,433.16

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方款项	1,648,368.68	824,579.68
应收退税款	31,015,516.13	20,414,505.27
保证金及押金	5,945,704.37	5,968,710.04
员工备用金	852,548.28	3,558,058.04
其他	6,652,881.58	2,077,320.14
小计	46,115,019.04	32,843,173.17
坏账准备	1,667,723.56	1,267,740.01
合计	44,447,295.48	31,575,433.16

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	41,907,883.80	149,541.59	41,758,342.21
第二阶段	4,207,135.24	1,518,181.97	2,688,953.27
第三阶段			
合计	46,115,019.04	1,667,723.56	44,447,295.48

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,907,883.80	0.36	149,541.59	41,758,342.21	信用风险未 显著增加
账龄组合	9,243,998.99	1.44	133,057.90	9,110,941.09	信用风险未 显著增加
应退税款组合	31,015,516.13			31,015,516.13	信用风险未 显著增加
合并范围外关联方组合	1,648,368.68	1.00	16,483.69	1,631,884.99	
合计	41,907,883.80	0.36	149,541.59	41,758,342.21	

2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,207,135.24	36.09	1,518,181.97	2,688,953.27	
账龄组合	4,207,135.24	36.09	1,518,181.97	2,688,953.27	信用风险已显 著增加尚未发 生信用减值
合计	4,207,135.24	36.09	1,518,181.97	2,688,953.27	

按照单项和组合计提的坏账准备说明如下：

A1.截止 2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	8,228,551.42	82,285.51	1.00
7-12 个月	1,015,447.57	50,772.39	5.00
1 年以内小计	9,243,998.99	133,057.90	1.44
1-2 年	3,243,327.83	648,665.56	20.00
2-3 年	188,582.00	94,291.00	50.00
3 年以上	775,225.41	775,225.41	100.00
合计	13,451,134.23	1,651,239.87	12.28

A2.截止 2020 年 12 月 31 日，按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收退税款组合	31,015,516.13		
合并范围外关联方组合	1,648,368.68	16,483.69	1.00

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	31,461,612.04	216,605.65	31,245,006.39
第二阶段	1,381,561.13	1,051,134.36	330,426.77
第三阶段			
合计	32,843,173.17	1,267,740.01	31,575,433.16

2019年12月31日,处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,461,612.04	0.69	216,605.65	31,245,006.39	
账龄组合	10,222,527.09	2.04	208,359.85	10,014,167.24	信用风险未显著增加
应退税款组合	20,414,505.27			20,414,505.27	信用风险未显著增加
合并范围外关联方组合	824,579.68	1.00	8,245.80	816,333.88	信用风险未显著增加
合计	31,461,612.04	0.69	216,605.65	31,245,006.39	

2019年12月31日,处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,381,561.13	76.08	1,051,134.36	330,426.77	
账龄组合	1,381,561.13	76.08	1,051,134.36	330,426.77	信用风险已显著增加尚未发生信用减值
合计	1,381,561.13	76.08	1,051,134.36	330,426.77	

B1.截止2019年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月以内	7,569,162.42	75,691.62	1.00
6-12个月	2,653,364.67	132,668.23	5.00
1年以内小计	10,222,527.09	208,359.85	2.04
1-2年	353,277.09	70,655.41	20.00
2-3年	95,610.19	47,805.10	50.00
3年以上	932,673.85	932,673.85	100.00
合计	11,604,088.22	1,259,494.21	10.85

B2.截止2019年12月31日，按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收退税款组合	20,414,505.27		
合并范围外关联方组合	824,579.68	8,245.80	1.00

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	216,605.65	1,051,134.36		1,267,740.01
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-56,053.37	536,940.16		480,886.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-11,010.69	-69,892.55		-80,903.24

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）	
2020 年 12 月 31 日余额	149,541.59	1,518,181.97		1,667,723.56

⑤本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
越南海防市税务局	退税款	15,528,276.21	6 个月以内	33.67	
越南清化省税务局	退税款	15,107,948.56	6 个月以内	32.76	
越南河中县社保局	其他	2,701,601.17	6 个月以内	5.86	27,016.01
越南清化投资计划局	保证金	2,218,744.25	1-2 年	4.81	443,748.85
Công ty TNHH Hoa Thành - Chi nhánh Thanh Hóa	其他	1,008,703.67	6 个月以内	2.19	10,087.04
合计		36,565,273.86		79.29	480,851.90

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩期末其他应收款较期初增加 40.77%，主要由于期末应收增值税退税款增加。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	571,666,946.39	104,429,298.10	467,237,648.29	629,386,409.76	122,774,637.01	506,611,772.75
在产品	499,936,207.49	4,600,467.12	495,335,740.37	500,420,808.04	19,179,542.49	481,241,265.55
库存商品	771,050,190.07	9,511,138.47	761,539,051.60	919,621,298.55	19,769,204.05	899,852,094.50
发出商品	362,314,631.32	3,250,375.90	359,064,255.42	387,434,909.43	1,940,697.74	385,494,211.69
周转材料	5,012,616.29		5,012,616.29	9,962,307.09		9,962,307.09
合计	2,209,980,591.56	121,791,279.59	2,088,189,311.97	2,446,825,732.87	163,664,081.29	2,283,161,651.58

(2) 存货跌价准备

项 目	2019年 12月31日	会计政策变更	2020年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2020年 12月31日
				计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	122,774,637.01		122,774,637.01	55,234,400.10		67,540,403.04		-6,039,335.97	104,429,298.10
在产品	19,179,542.49		19,179,542.49	10,752,522.21		24,913,944.29		-417,653.29	4,600,467.12
库存商品	19,769,204.05		19,769,204.05	29,973,007.41		39,590,818.41		-640,254.58	9,511,138.47
发出商品	1,940,697.74		1,940,697.74	8,026,074.09		6,521,497.81		-194,898.12	3,250,375.90
周转材料									
合计	163,664,081.29		163,664,081.29	103,986,003.81		138,566,663.55		-7,292,141.96	121,791,279.59

7. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	74,124,839.79	204,667,333.75
预付所得税	4,045,228.29	1,959,224.79
其他	11,431,096.68	869,143.83
合计	89,601,164.76	207,495,702.37

期末其他流动资产较期初减少 56.82%，主要由于公司本期加强退税申请工作，期末待抵扣增值税减少。

8. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	8,884,834.67			8,884,834.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.汇率变动影响	-561,483.20			-561,483.20
5.2020 年 12 月 31 日	8,323,351.47			8,323,351.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	2,845,079.37			2,845,079.37
2.本期增加金额	474,461.68			474,461.68
(1) 固定资产转入				
(2) 计提或摊销	474,461.68			474,461.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.汇率变动影响	-204,805.78			-204,805.78
5.2020 年 12 月 31 日	3,114,735.27			3,114,735.27
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.汇率变动影响				
5.2020年12月31日				
四、账面价值				
1.2020年12月31日账面价值	5,208,616.20			5,208,616.20
2.2019年12月31日账面价值	6,039,755.30			6,039,755.30

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	2,508,096,439.60	2,599,937,361.44
固定资产清理		
合计	2,508,096,439.60	2,599,937,361.44

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	1,375,861,547.92	2,479,597,107.46	62,293,504.71	60,712,981.14	3,978,465,141.23
2.本期增加金额	176,895,833.44	280,750,440.66	12,188,937.50	21,240,290.66	491,075,502.26
(1) 购置	11,235,113.32	63,593,704.03	12,188,937.50	21,240,290.66	108,258,045.51
(2) 在建工程转入	165,660,720.12	217,156,736.63			382,817,456.75
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	26,486,928.41	81,768,885.04	4,785,083.28	7,504,829.54	120,545,726.27
(1) 处置或报废	26,486,928.41	81,768,885.04	4,785,083.28	7,504,829.54	120,545,726.27
(2) 处置子公司转出					
(3) 转入投资性房地产					
4.汇率变动影响	-94,720,323.74	-165,276,205.98	-3,792,282.90	-3,912,383.09	-267,701,195.71
5.2020年12月31日	1,431,550,129.21	2,513,302,457.10	65,905,076.03	70,536,059.17	4,081,293,721.51
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	359,344,167.55	938,236,959.55	40,830,568.58	40,116,084.11	1,378,527,779.79
2.本期增加金额	78,321,435.17	296,499,986.79	11,971,167.88	13,927,079.47	400,719,669.31
(1) 计提	78,321,435.17	296,499,986.79	11,971,167.88	13,927,079.47	400,719,669.31

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	21,265,550.86	73,642,347.20	4,383,745.80	7,185,368.04	106,477,011.90
(1) 处置或报废	21,265,550.86	73,642,347.20	4,383,745.80	7,185,368.04	106,477,011.90
(2) 处置子公司转出					
(3) 转入投资性房地产					
4.汇率变动影响	-28,485,261.82	-66,452,446.52	-2,599,718.22	-2,035,728.73	-99,573,155.29
5.2020年12月31日	387,914,790.04	1,094,642,152.62	45,818,272.44	44,822,066.81	1,573,197,281.91
三、减值准备					
1.2019年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司转出					
(3) 转入投资性房地产					
4.汇率变动影响					
5.2020年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	1,043,635,339.17	1,418,660,304.48	20,086,803.59	25,713,992.36	2,508,096,439.60
2.2019年12月31日账面价值	1,016,517,380.37	1,541,360,147.91	21,462,936.13	20,596,897.03	2,599,937,361.44

②本期无通过融资租赁租入的固定资产。

③截止2020年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	122,622,523.09	正在办理中

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	309,999,794.28	355,486,850.29
工程物资		
合计	309,999,794.28	355,486,850.29

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	286,595,738.14		286,595,738.14	261,838,243.20		261,838,243.20
设备安装	21,355,577.79		21,355,577.79	85,792,039.87		85,792,039.87
其他	2,048,478.35		2,048,478.35	7,856,567.22		7,856,567.22
合计	309,999,794.28		309,999,794.28	355,486,850.29		355,486,850.29

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2019-12-31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	汇率变动 影响	2020-12-31
越南弘邦厂房及附属工程	14,605.49	68,294,900.06	39,372,235.43	32,568,220.42		-4,674,584.96	70,424,330.11
越南宏美厂房及附属工程	1,917.73	1,302,506.84	12,198,413.58	5,154,117.34		-453,619.94	7,893,183.14
越南正川厂房及附属工程	4,606.88	5,703,907.71	11,482,224.07	15,810,833.53		-132,291.23	1,243,007.02
越南上杰厂房及附属工程	17,719.25	72,339,472.47	32,378,975.94	7,781,640.92		-5,868,075.72	91,068,731.77
越南永正厂房及附属工程	3,824.60	10,063,220.12	22,397,368.70	14,442,254.78		-1,059,563.87	16,958,770.17
越南跃升厂房及附属工程	71.67	178,210.52	538,532.11	359,730.21	354,915.16	-2,097.26	
越南汎达厂房及附属工程	114.42	985,323.30	158,893.48		1,155,132.80	10,916.02	
越南亚欣厂房及附属工程	716.79	2,252,569.29	2,505,240.31	518,480.65	477,688.60	-221,232.42	3,540,407.93
越南立川厂房及附属工程	324.63	1,136,011.11	1,300,456.14	920,990.82	1,365,383.12	-19,822.96	130,270.35
越南永弘厂房及附属工程	816.14	472,854.79	4,277,787.67	2,020,906.28		-148,843.30	2,580,892.88
越南宏福厂房及附属工程	17,451.09	59,789,453.73	67,753,498.38	85,707,628.86	1,937,836.23	-2,729,923.48	37,167,563.54
缅甸世川厂房及附属工程	12,952.36	39,319,813.26	20,801,550.21			-4,532,782.24	55,588,581.23
越南百捷厂房及附属工程	33.27		332,728.98	332,728.98			
越南卓越厂房及附属工程	4.3200		43,187.33	43,187.33			
设备安装	29,490.26	85,792,039.87	154,860,934.91	217,156,736.63		-2,140,660.36	21,355,577.79
其他	1,959.29	7,856,567.22	7,736,216.86		13,544,305.73		2,048,478.35
合计	106,608.19	355,486,850.29	378,138,244.10	382,817,456.75	18,835,261.64	-21,972,581.72	309,999,794.28

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金 来源
越南弘邦厂房及附属工程	73.72	73.72			自筹
越南宏美厂房及附属工程	70.40	70.40			自筹
越南正川厂房及附属工程	37.31	37.31			自筹
越南上杰厂房及附属工程	59.10	59.10			自筹
越南永正厂房及附属工程	84.87	84.87			自筹
越南跃升厂房及附属工程	100.00	100.00			自筹
越南汎达厂房及附属工程	100.00	100.00			自筹
越南亚欣厂房及附属工程	66.38	66.38			自筹
越南立川厂房及附属工程	75.05	75.05			自筹
越南永弘厂房及附属工程	58.21	58.21			自筹
越南宏福厂房及附属工程	73.09	73.09			自筹
缅甸世川厂房及附属工程	46.42	46.42			自筹
越南百捷厂房及附属工程	100.00	100.00			自筹
越南卓越厂房及附属工程	100.00	100.00			自筹
设备安装	81.60	81.60			自筹
其他	79.58	79.58			自筹
合计	—	—			

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值：			
1.2019年12月31日	155,880,903.46	50,062,272.49	205,943,175.95
2.本期增加金额	18,985,497.36	30,093,654.80	49,079,152.16
(1) 购置	18,985,497.36	30,093,654.80	49,079,152.16
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司转出			
(3) 转入投资性房地产			

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
4.汇率变动影响	-10,851,731.74	-4,848,958.36	-15,700,690.10
5.2020年12月31日	164,014,669.08	75,306,968.93	239,321,638.01
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	17,379,788.92	6,272,636.98	23,652,425.90
2.本期增加金额	3,627,328.03	14,094,489.83	17,721,817.86
(1) 计提	3,627,328.03	14,094,489.83	17,721,817.86
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司转出			
(3) 转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	-1,290,956.99	-1,160,406.11	-2,451,363.10
5.2020年12月31日	19,716,159.96	19,206,720.70	38,922,880.66
三、减值准备			
1.2019年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司转出			
(3) 转入投资性房地产			
4.汇率变动影响			
5.2020年12月31日			
四、无形资产账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	144,298,509.12	56,100,248.23	200,398,757.35
2.2019年12月31日账面价值	138,501,114.54	43,789,635.51	182,290,750.05

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	15,553,328.90	正在办理中

12. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		汇率变动影响	2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少		
厂房装修及附属工程	34,368,994.77	27,874,467.96	26,346,891.70	26,850.11	-1,484,204.01	34,385,516.91
模具	42,089,865.30	63,783,610.60	52,415,382.68	56,041.24	-2,961,811.95	50,440,240.03
厂房租金	2,656,564.31	2,188,938.59	2,297,325.92		-164,143.14	2,384,033.84
其他	8,456,425.52	6,998,453.51	9,305,644.56		-413,664.35	5,735,570.12
合计	87,571,849.90	100,845,470.66	90,365,244.86	82,891.35	-5,023,823.45	92,945,360.90

13. 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

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	121,791,279.59	22,355,564.38	163,664,081.29	27,038,560.50
信用减值准备	19,040,717.09	3,570,318.04	24,838,873.90	4,679,500.31
内部未实现损益	32,009,734.70	8,002,433.68	17,357,547.05	2,863,995.27
预提费用	9,739,536.50	1,744,375.97	12,643,194.13	2,356,568.06
职工薪酬			6,501,927.33	1,176,944.73
固定资产折旧会计与税法差异	104,221,650.38	17,157,579.31	108,636,452.24	17,738,668.93
可抵扣亏损	81,458,387.35	15,522,158.18	50,075,958.80	9,604,914.18
合计	368,261,305.61	68,352,429.56	383,718,034.74	65,459,151.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法差异	162,605.25	26,829.87	98,205.82	16,203.97
费用会计与税法差异	26,910.32	5,297.24	347,522.47	69,504.44
子公司预计分配股利	400,000,000.00	20,000,000.00	200,000,000.00	10,000,000.00
合计	400,189,515.57	20,032,127.11	200,445,728.29	10,085,708.41

注：子公司预计分配股利形成递延所得税负债系按照中国内地与香港签订的《内地和香港特别行政区关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的安排》，就预计分配而尚未分派回境内的香港子公司利润预提的所得税。

14. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程款	374,841.60	2,371,623.93
预付设备款	27,625,719.04	26,811,345.78
预付土地款	15,601,488.80	20,892,529.98
合计	43,602,049.44	50,075,499.69

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款		
抵押借款		
保证借款	1,496,420,566.00	1,551,576,642.00
质押借款		
合计	1,496,420,566.00	1,551,576,642.00

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
应付远期支票	9,914,542.94	18,379,723.25
合计	9,914,542.94	18,379,723.25

(1) 期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 期末应付票据较期初减少 46.06%，主要由于公司临近期末采用远期支票付款的采购减少。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	1,077,509,471.56	1,206,727,933.21
应付加工费	32,098,932.59	86,452,828.83
应付工程款	75,155,478.36	22,354,305.78

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付设备款	53,516,788.46	105,746,526.57
其他	69,178,996.74	64,844,800.09
合计	1,307,459,667.71	1,486,126,394.48

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	10,957,435.37
合计	—	10,957,435.37

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	12,133,126.52	—
合计	12,133,126.52	—

于 2020 年度，包括在期初账面价值中的人民币 10,957,435.37 元合同负债已于当年转入营业收入。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范 围减少转出	汇率变动 影响	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	726,939,337.64	3,370,974,538.11	3,518,440,957.65		-37,039,874.66	542,433,043.44
二、离职后福利- 设定提存计划	1,230,169.05	363,658,723.84	363,892,348.07		-47,087.89	949,456.93
三、辞退福利	2,055,686.76	37,222,756.09	37,432,434.76		-119,766.32	1,726,241.77
四、一年内到期 的其他福利						
合计	730,225,193.45	3,771,856,018.04	3,919,765,740.48		-37,206,728.87	545,108,742.14

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	本期合并范围 减少转出	汇率变动 影响	2020年 12月31日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	722,729,559.59	3,215,397,604.12	3,360,978,527.41		-36,889,487.88	540,259,148.42
二、职工福利费	408,213.93	38,550,535.49	38,893,917.03		-7,697.49	57,134.90
三、社会保险费	58,583.25	72,054,176.32	72,112,033.95		-725.62	
其中：医疗保险 费	57,663.99	63,051,709.11	63,108,781.85		-591.25	
工伤保险费	919.26	7,920,547.48	7,921,332.37		-134.37	
生育保险费		1,081,919.73	1,081,919.73			
四、住房公积金	341,492.00	6,335,631.00	6,468,923.00			208,200.00
五、工会经费和 职工教育经费	3,401,488.87	38,636,591.18	39,987,556.26		-141,963.67	1,908,560.12
六、其他						
合计	726,939,337.64	3,370,974,538.11	3,518,440,957.65		-37,039,874.66	542,433,043.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	本期合并范 围减少转出	汇率变动影响	2020年 12月31日
离职后福利：						
1.基本养老保险	1,230,169.05	342,025,873.97	342,259,498.20		-47,087.89	949,456.93
2.失业保险费		21,632,849.87	21,632,849.87			
3.企业年金缴费						
合计	1,230,169.05	363,658,723.84	363,892,348.07		-47,087.89	949,456.93

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

21. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	576,031,003.36	406,304,691.34
增值税	1,573,451.05	1,886,982.57
城建税	85,859.47	163,607.50
教育费附加	76,419.14	116,862.49

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代扣代缴个人所得税	1,632,105.77	1,203,914.62
印花税	27,426.40	26,726.81
其他	2,507.13	106,841.55
合计	579,428,772.32	409,809,626.88

期末应交税费较期初增加 41.39%，主要由于本期公司计提应交企业所得税增加，且部分境外子公司期初应交企业所得税余额还未到纳税期限未全部缴纳。

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	480,851.27	590,526.40
应付股利		
其他应付款	25,904,359.08	1,226,952,325.59
合计	26,385,210.35	1,227,542,851.99

(2) 应付利息

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	480,851.27	590,526.40
合计	480,851.27	590,526.40

期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来		1,188,304,747.09
应付单位往来	11,044,489.10	15,120,627.65
预提费用	14,859,869.98	23,526,950.85
合计	25,904,359.08	1,226,952,325.59

②于 2020 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③期末其他应付款较期初减少 97.89%，主要由于公司偿还关联方借款。

23. 股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本次增 加额	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
俊耀集团有限公司	990,255,000.00	94.31			990,255,000.00	94.31
中山法霆鞋业有限公司	30,660,000.00	2.92			30,660,000.00	2.92

股东名称	2019年12月31日		本次增 加额	本期 减少	2020年12月31日	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
深圳市永诚伍号投资合 伙企业（有限合伙）	16,170,000.00	1.54			16,170,000.00	1.54
深圳市永诚陆号投资合 伙企业（有限合伙）	12,915,000.00	1.23			12,915,000.00	1.23
合计	1,050,000,000.00	100.00			1,050,000,000.00	100.00

24. 资本公积

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	922,290,237.77			922,290,237.77
其他资本公积	1,235,376,000.00			1,235,376,000.00
合计	2,157,666,237.77			2,157,666,237.77

25. 其他综合收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					合并范 围变化	2020 年 12 月 31 日
		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：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-393,456,846.50	-305,467,362.45			-305,467,362.45			-698,924,208.95
其他综合收益合计	-393,456,846.50	-305,467,362.45			-305,467,362.45			-698,924,208.95

26. 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	762,050.98		762,050.98	31,094,076.73		31,856,127.71
任意盈余公积						
合计	762,050.98		762,050.98	31,094,076.73		31,856,127.71

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

27. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	1,353,311,058.18	-434,421,368.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注）		
调整后期初未分配利润	1,353,311,058.18	-434,421,368.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,878,588,293.45	1,821,085,058.35
减：提取法定盈余公积	31,094,076.73	762,050.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		32,590,581.16
期末未分配利润	3,200,805,274.90	1,353,311,058.18

28. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,892,266,517.43	10,459,613,290.95	15,134,116,880.27	11,590,826,715.84
其他业务	38,871,449.50	14,186,303.81	31,544,420.20	13,926,214.45
合计	13,931,137,966.93	10,473,799,594.76	15,165,661,300.47	11,604,752,930.29

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
运动休闲鞋	11,284,004,684.64	8,308,848,005.82	11,841,621,040.71	8,845,054,080.12
户外靴鞋	1,491,662,267.96	1,220,340,058.04	2,047,923,327.21	1,660,353,592.90
运动凉鞋/拖鞋及其他	1,116,599,564.83	930,425,227.09	1,244,572,512.35	1,085,419,042.82
合计	13,892,266,517.43	10,459,613,290.95	15,134,116,880.27	11,590,826,715.84

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
美国	12,209,910,186.91	9,170,299,234.72	13,285,325,040.52	10,112,339,407.32
欧洲	1,610,077,702.24	1,229,794,354.25	1,626,032,580.47	1,295,935,416.19
其他	72,278,628.28	59,519,701.98	222,759,259.28	182,551,892.33
合计	13,892,266,517.43	10,459,613,290.95	15,134,116,880.27	11,590,826,715.84

(3) 收入分解信息

于 2020 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2020 年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	13,921,630,155.66
在某一时间段内确认收入	
小计	13,921,630,155.66
租赁收入	9,507,811.27
合计	13,931,137,966.93

29. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城建税	1,076,107.05	1,020,487.65
教育费附加	815,041.79	728,919.75
印花税	210,033.84	567,761.16
土地使用税	93,017.82	87,205.27
残疾人就业保障基金	61,788.24	70,781.44
其他	847,262.31	703,031.25
合计	3,103,251.05	3,178,186.52

30. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
薪酬费用	49,493,483.61	53,559,840.39
运输费用	64,392,462.46	76,145,020.96
出口报关费用	66,863,724.90	78,544,715.02
业务招待费	6,767,949.20	9,327,048.15
其他	8,401,134.75	11,750,678.32
合计	195,918,754.92	229,327,302.84

31. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
薪酬费用	409,697,526.26	455,910,287.54
折旧摊销费用	40,891,823.60	36,280,591.48
办公费用	27,752,854.72	33,616,112.95
差旅费	17,144,245.80	33,723,786.13
业务招待费	10,524,100.10	21,766,844.29
保安服务费用	12,051,066.74	12,084,228.05

项 目	2020 年度	2019 年度
水电费	9,008,853.60	12,358,441.88
中介费用	13,478,488.57	13,996,927.86
车辆费用	6,949,505.18	11,922,389.88
修理保养费用	5,701,174.07	8,323,670.25
SAP 服务费用	8,592,597.07	10,046,748.71
其他	30,686,905.15	36,103,828.58
合计	592,479,140.86	686,133,857.60

32. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
薪酬费用	135,046,889.19	188,195,854.91
材料耗用	46,887,293.42	77,155,236.54
租金费用	11,348,245.61	10,958,887.04
水电费	5,502,496.25	8,008,970.43
折旧摊销费用	4,343,407.93	3,489,345.20
其他费用	5,983,378.52	6,855,271.28
合计	209,111,710.92	294,663,565.40

33. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	51,870,002.07	125,239,159.35
减：利息收入	5,803,842.55	707,313.08
利息净支出	46,066,159.52	124,531,846.27
汇兑损益	18,636,028.61	-7,660,732.85
现金折扣	-22,160,971.46	-19,587,424.62
银行手续费及其他	18,451,628.65	19,270,768.00
合计	60,992,845.32	116,554,456.80

本期财务费用较上期减少 47.67%，主要由于公司偿还关联方借款，关联方借款利息支出减少。

34. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,883,701.87	1,491,644.67	
其中：与递延收益相关的政府补			与资产相关

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
助（与资产相关）			
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）			与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	7,883,701.87	1,491,644.67	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	56,054.15	63,935.91	
其中：个税扣缴税款手续费	56,054.15	63,935.91	
合计	7,939,756.02	1,555,580.58	

本期其他收益较上期增加 410.47%，主要由于公司本期收到的政府补助增加。

35. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		74,612,221.79
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		—
理财产品投资收益	2,457,191.78	850,465.76
合计	2,457,191.78	75,462,687.55

本期投资收益较上期减少 96.74%，主要由于公司本期未发生处置长期股权投资事项，处置长期股权投资产生的投资收益减少。

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
远期外汇合约	52,987.62	
合计	52,987.62	

37. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	4,730,164.60	-5,859,098.28
其他应收款坏账损失	-480,886.79	197,593.77
合计	4,249,277.81	-5,661,504.51

38. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
一、坏账损失	—	—

项 目	2020 年度	2019 年度
二、存货跌价损失	-103,986,003.81	-102,990,415.92
合计	-103,986,003.81	-102,990,415.92

39. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,066,353.08	-2,891,659.72
其中：固定资产	-1,066,353.08	-2,891,659.72
合计	-1,066,353.08	-2,891,659.72

40. 营业外收入

项 目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	43,685.77	43,685.77	310,216.81	310,216.81
赔款收入	63,517.60	63,517.60	1,093,802.60	1,093,802.60
其他	1,861,235.48	1,861,235.48	679,707.82	679,707.82
上市补助	5,000,000.00	5,000,000.00		
合计	6,968,438.85	6,968,438.85	2,083,727.23	2,083,727.23

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
上市补助	5,000,000.00		与收益相关
合计	5,000,000.00		

41. 营业外支出

项 目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,862,548.33	8,862,548.33	473,633.77	473,633.77
捐赠支出	1,617,015.54	1,617,015.54	1,917,720.69	1,917,720.69
罚款、赔偿及滞纳金支出	2,233,129.79	2,233,129.79	787,971.14	787,971.14
其他	813,045.97	813,045.97	635,210.17	635,210.17
合计	13,525,739.63	13,525,739.63	3,814,535.77	3,814,535.77

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	416,767,285.20	359,828,170.47
递延所得税费用	3,466,646.01	13,881,651.64
合计	420,233,931.21	373,709,822.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	2,298,822,224.66	2,194,794,880.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	344,823,333.81	329,219,232.07
子公司适用不同税率的影响	62,744,898.85	48,577,195.36
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-12,311,016.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,729,464.15	2,966,704.32
技术开发费加计扣除的影响	-2,647,718.03	-4,697,381.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,583,952.43	8,031,777.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		1,923,311.03
所得税费用	420,233,931.21	373,709,822.11

43. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、25 其他综合收益。

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
其他收益	7,939,756.02	1,555,580.58
上市补助	5,000,000.00	
利息收入	5,803,842.55	707,313.08
往来款及其他	2,244,291.08	33,310,840.26
合计	20,987,889.65	35,573,733.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

项 目	2020 年度	2019 年度
费用付现支出	349,413,726.98	375,695,225.34
手续费支出	18,451,628.65	19,270,768.00
往来款及其他	17,658,345.51	37,985,622.63
合计	385,523,701.14	432,951,615.97

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,595,919.98
合计		11,595,919.98

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
同一控制下企业合并支付对价		191,037,039.33
IPO 中介费	10,860,377.36	
偿还关联方款项	1,114,083,369.44	2,532,041,268.09
合计	1,124,943,746.80	2,723,078,307.42

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,878,588,293.45	1,821,085,058.35
加: 资产减值准备	103,986,003.81	102,990,415.92
信用减值损失	-4,249,277.81	5,661,504.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	400,719,669.31	384,495,153.00
无形资产摊销	17,721,817.86	8,985,534.19
长期待摊费用摊销	90,365,244.86	69,224,461.38
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)	1,066,353.08	2,891,659.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,818,862.56	163,416.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-52,987.62	
财务费用(收益以“-”号填列)	65,876,169.91	119,112,166.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,457,191.78	-75,462,687.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,482,599.21	4,010,147.19

补充资料	2020 年度	2019 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,949,245.22	9,871,504.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,061,648.02	-476,371,362.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	482,115,698.48	-407,928,269.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,736,690.42	719,586,778.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,978,166,963.68	2,288,315,481.37
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	2,120,041,676.88	1,291,209,075.89
减：现金的期初余额	1,291,209,075.89	682,946,018.48
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	828,832,600.99	608,263,057.41

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		42,236,898.87
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		3,370,576.81
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		38,866,322.06

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	2,120,041,676.88	1,291,209,075.89
其中：库存现金	5,492,132.72	4,237,029.34
可随时用于支付的银行存款	2,114,549,544.16	1,286,972,046.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,120,041,676.88	1,291,209,075.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	7,920,226.37	水电费保证金
合计	7,920,226.37	

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			329,442,130.59
其中：美元	44,047,721.95	6.5249	287,406,980.95
欧元	1,378,140.43	8.0250	11,059,576.95
英镑	216,531.50	8.8901	1,924,986.69
港币	32,885,164.17	0.8416	27,676,154.17
越南盾	4,943,999,380.00	0.000278	1,374,431.83
应收账款			480,658,488.38
其中：美元	73,665,265.12	6.5249	480,658,488.38
其他应收款			628,615.45
其中：港币	746,929.00	0.8416	628,615.45
应付账款			265,336,988.84
其中：美元	38,708,159.05	6.5249	252,566,866.99
港币	5,832,191.56	0.8416	4,908,372.42
台币	10,979,599.83	0.2289	2,513,230.40
日元	5,779,943.00	0.063236	365,500.48
越南盾	17,924,527,143.51	0.000278	4,983,018.55
其他应付款			384,014.17
其中：美元	2,706.00	6.5249	17,656.38
港币	435,311.06	0.8416	366,357.79

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

项 目	记账本位币	2020年12月31日/2020年度
资产负债表-资产及负债项目		
除香港伟天、香港伟得外香港及BVI注册地公司	美元	6.5249
香港伟天、香港伟得	港币	0.8416
越南注册公司	越南盾	0.000278
台湾注册公司	新台币	0.2289
多米尼加注册公司	多米尼加比索	0.11217
缅甸注册公司	缅甸元	0.004909
利润表及现金流量表项目		
除香港伟天、香港伟得外香港及BVI注册地公司	美元	6.8941
香港伟天、香港伟得	港币	0.8887
越南注册公司	越南盾	0.000294
台湾注册公司	新台币	0.2331
多米尼加注册公司	多米尼加比索	0.12182
缅甸注册公司	缅甸元	0.005026

48. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2020年度	2019年度	
外贸发展财政补贴	250,000.00	1,371,200.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	3,510,515.57		其他收益
上市补助	5,000,000.00		营业外收入
火炬开发区领军企业专项扶持基金	1,500,000.00		其他收益
其他财政补贴	2,623,186.30	120,444.67	其他收益
合计	12,883,701.87	1,491,644.67	

(2) 本期内无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

2. 处置子公司

本期无处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

3. 其他原因的合并范围变动

本年度新设子公司

公司名称	股权取得方式	设立时间	注册资本	出资比例
越南永山	设立	2020.8.12	VND139,446,000,000	100%
越南弘欣	设立	2020.5.28	VND139,512,000,000	100%

七、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

序号	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	
1	中山腾星	中山	中山	鞋材、半成品生产	100.00		同一控制下合并
2	中山精美	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00		同一控制下合并
3	中山志捷	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00		同一控制下合并
4	中山统益	中山	中山	贸易	100.00		设立
5	中山丽锦	中山	中山	贸易	100.00		设立
6	香港宏太	香港	香港	投资控股	100.00		设立
7	香港宏福	香港	香港	投资控股		100.00	设立
8	越南威霖	越南	越南	加工		100.00	设立
9	香港达万	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
10	香港益腾	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
11	香港统益	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
12	多米尼加上杰	多米尼加	多米尼加	加工		100.00	同一控制下合并
13	香港万志	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
14	香港丽锦	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
15	香港利志	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
16	越南弘邦	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
17	越南宏美	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
18	越南正川	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
19	越南上杰	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
20	越南永正	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
21	越南邦威	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
22	越南立川	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并

序号	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	
23	越南永弘	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
24	越南宏福	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
25	越南跃升	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
26	越南汎达	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
27	越南亚欣	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
28	越南百捷	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
29	香港伟天	香港	香港	管理服务		100.00	同一控制下合并
30	香港毅汇	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
31	香港时欣	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
32	香港冠启	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
33	香港裕福	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
34	缅甸世川	缅甸	缅甸	加工		100.00	同一控制下合并
35	香港浩然	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
36	香港耀丰	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
37	香港伟得	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
38	越南正达	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
39	越南卓岳	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
40	台湾耀丰	台湾	台湾	贸易		100.00	同一控制下合并
41	台湾伟得	台湾	台湾	贸易		100.00	同一控制下合并
42	越南弘欣	越南	越南	加工		100.00	设立
43	越南永山	越南	越南	加工		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失

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

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

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

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

于 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 85.37%（2019 年 12 月 31 日：80.31%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.29%（2019 年 12 月 31 日：75.03%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,496,420,566.00				1,496,420,566.00
应付票据	9,914,542.94				9,914,542.94
应付账款	1,307,459,667.71				1,307,459,667.71
应付利息	480,851.27				480,851.27
其他应付款	25,904,359.08				25,904,359.08
合计	2,840,179,987.00				2,840,179,987.00

(续上表)

项目名称	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,551,576,642.00				1,551,576,642.00
应付票据	18,379,723.25				18,379,723.25
应付账款	1,486,126,394.48				1,486,126,394.48
应付利息	590,526.40				590,526.40
其他应付款	1,226,952,325.59				1,226,952,325.59
合计	4,283,625,611.72				4,283,625,611.72

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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

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

于2020年12月31日,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于美元升值或贬值5%,那么本公司当年的净利润将减少或增加1,947.26万元,对归属母公司所有者权益将减少或增加26,057.64万元。

(2) 利率风险

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

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

在其他风险变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降5%,本公司2020年度的净利润就会下降或增加259.35万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020年12月31日公允价值			
	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		52,987.62		52,987.62
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		52,987.62		52,987.62
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		52,987.62		52,987.62
（4）其他				

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

十、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港俊耀	香港	有限公司	HKD100.00	94.31	94.31

①本公司的母公司情况的说明：香港俊耀于2018年3月23日注册于香港，其股东为昇峰企业有限公司、耀锦企业有限公司、忠裕企业有限公司、智尚有限公司、万志企业有限公司；其中耀锦企业有限公司持有香港俊耀的15%股份、昇峰企业有限公司持有香港俊耀的15%股份、忠裕企业有限公司持有香港俊耀的

20%股份、智尚有限公司持有香港俊耀的40%股份、万志企业有限公司持有香港俊耀的10%股份。

②本公司最终控制方为：张聪渊家族，成员包括张聪渊、周美月、张志邦、张文馨、张育维。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 报告期与本公司发生关联交易或存在关联往来余额的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
Alida Global Limited	Alida Global	受同一控制人控制
Antonia (Viet Nam) Footwear Limited	越南上川	实际控制人具有重大影响，已转让
Athena Viet Nam Footwear Limited	越南永川	曾经控制的子公司，已转让
Aurora Vietnam Investment And Development Co., Ltd	正川投资	受同一控制人控制
Eagle Huge Viet Nam Investment and Development Company Limited	越南鹰泰	曾经控制的子公司，已转让
Gaderway Global Limited	Gaderway	受同一控制人控制
Goodway International Holdings Limited	佳达国际	董事曾经控制的公司，已转让
Great Track Limited	Great Track	受同一控制人控制
Hong Fu International Holdings Limited	Hong Fu (BVI)	受同一控制人控制
Hong Uy Investment Limited Company	鉞威投资	受同一控制人控制
Infinite Industries Limited	Infinite Industries	受同一控制人控制
Loyal Wolves Limited	Loyal Wolves	受同一控制人控制
Rose Orchard Viet Nam Company Limited	玫瑰园制衣	实际控制人具有重大影响
Seething Enterprises Company Limited	Seething Enterprises (HK)	实际控制人曾经具有重大影响，已转让
Seething Vietnam Company Limited	越南颖森	实际控制人曾经具有重大影响，已转让
Sonic Run Limited	Sonic Run	受同一控制人控制
Strong Rich Corporation Limited	Strong Rich	受同一控制人控制

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
Sunny Step International Limited	日进国际	实际控制人曾经具有重大影响，已转让
Taihing Manufacturing Moulds Company Limited	大庆模具	受同一控制人控制，已转让
Takson Asia Limited	香港得协	受同一控制人控制
Time Profit Ventures Limited	Time Profit	受同一控制人控制
Upper Wise Limited	Upper Wise	受同一控制人控制
Wealth Emperor Limited	Wealth Emperor	受同一控制人控制
Wide Victory International Limited	Wide Victory	实际控制人具有重大影响，已转让
Winner (Viet Nam) Shoe Material Co., Ltd	越南亿宏	实际控制人具有重大影响，已转让
Winsong Packaging Investment Company Limited	永尚包装	实际控制人具有重大影响
顶健行有限公司	顶健行	受同一控制人控制
东莞市瑞邦服饰有限公司	东莞瑞邦	受同一控制人控制，已转让
福建威霖实业有限公司	福建威霖	受同一控制人控制
广西南宁威翰商务服务有限公司	广西威翰	董事曾经控制的公司，已注销
河南鹏力实业有限公司（注1）	河南鹏力	受同一控制人控制
清化黄龙运输有限公司	黄龙运输	实际控制人具有重大影响公司
永丰余纸业（越南）河南有限公司	越南河南永丰余	实际控制人具有重大影响
永丰余纸业（越南）太平有限公司	越南太平永丰余	实际控制人具有重大影响
中山佳达鞋业有限公司	中山佳达	董事曾担任中山佳达董事，已辞任中山佳达董事
中山通佳鞋业有限公司	中山通佳	受同一控制人控制
中山通用鞋业有限公司	中山通用	受同一控制人控制
董事、监事、高管		关键管理人员

注1：河南鹏力实业有限公司原名称为河南宏福鞋业有限公司。

注2：上述已转让关联方自转让完成之日起12月之后不再认定为关联方。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务及服务的关联交易

采购商品、接受劳务及服务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
越南上川	接受劳务及服务	171,432.43	1,349,064.93
越南永川	采购货物	1,240,435.53	21,312.52
越南永川	接受劳务及服务	49,996,182.15	50,252,588.64
正川投资	接受劳务及服务		61,904.61
顶健行	采购货物		751,569.84
佳达国际	采购货物	328,475.24	148,448.98
鉉威投资	接受劳务及服务		2,153,262.11
玫瑰园制衣	采购货物	609,815.39	450,110.63
Strong Rich	采购货物		378,707.81
大庆模具	采购货物	10,061,838.63	11,333,081.89
大庆模具	接受劳务及服务		1,006,324.96
Wide Victory	采购货物	66,447,510.12	60,959,213.07
永尚包装	采购货物	6,057,949.42	52,356,151.52
广西威翰	接受劳务及服务		1,698,938.39
河南鹏力	采购货物	201,379.31	29,665.18
黄龙运输	接受劳务及服务	34,129,706.92	43,355,733.97
越南河南永丰余	采购货物	47,011,483.70	
中山通用	接受劳务及服务	704,210.85	414,248.00

注：上述关联交易定价方式主要采用协议定价。

出售商品、提供劳务及服务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
越南上川	提供劳务及服务		123,625.42
越南永川	销售货物	2,609,080.44	2,868,893.66
越南永川	提供劳务及服务	5,921,107.99	
佳达国际	提供劳务及服务		7,767,819.20
佳达国际	销售货物	6,713,320.61	8,093,474.45
Strong Rich	提供劳务及服务		10,107,200.66
Strong Rich	销售货物	68,700.73	371,357.76
日进国际	销售货物	401,516.82	4,426,260.30
大庆模具	销售货物	724,435.15	3,744,014.61
越南亿宏	提供劳务及服务		1,639,640.62
东莞瑞邦	销售货物	356,212.33	30,766,574.45
河南鹏力	销售货物		710,573.02
越南亿宏	销售货物	30,698.64	

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
中山佳达	销售货物	27,812.60	
Seething Enterprises (HK)	提供劳务及服务		30,272.76

注：上述关联交易定价方式主要采用协议定价。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
玫瑰园制衣	房屋	1,236,159.99	1,378,719.77
越南亿宏	房屋	184,551.34	657,496.93
越南亿宏	设备	38,632.67	151,286.09
越南太平永丰余	房屋	97,422.35	216,525.94

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
越南上川	房屋		98,784.89
正川投资	房屋	13,660,115.15	9,120,263.66
Great Track	房屋	104,912.22	1,838,301.72
鉸威投资	房屋	1,428,920.13	1,843,220.53
香港得协	房屋	35,142.42	133,959.43
福建威霖	房屋	12,173,184.86	12,490,469.42
中山通用	房屋	2,476,345.02	1,731,974.64
越南鹰泰	房屋	573,205.25	
中山通佳	房屋	1,511,602.65	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (美元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
张志邦、张文馨、Hong Fu (BVI)	2,000,000.00	2019-5-21	2020-1-29	是
张志邦、张文馨、Hong Fu (BVI)	5,000,000.00	2019-3-29	2020-1-29	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶健行	17,410,000.00	2019-12-13	2020-6-5	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶健行	5,000,000.00	2019-12-13	2020-5-29	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶健行	20,000,000.00	2019-12-13	2020-5-8	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、	9,000,000.00	2019-5-15	2020-2-11	是

担保方	担保金额 (美元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
Loyal Wolves、Metro Lavish				
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、Loyal Wolves、Metro Lavish	21,000,000.00	2019-4-30	2020-2-11	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、Loyal Wolves、Metro Lavish	10,000,000.00	2019-4-26	2020-2-11	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、Loyal Wolves、Metro Lavish	10,000,000.00	2019-2-20	2020-2-11	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2019-12-4	2020-6-1	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	20,000,000.00	2019-10-22	2020-10-22	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Sonic Run	9,000,000.00	2019-4-30	2020-4-27	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Sonic Run	10,000,000.00	2019-4-26	2020-4-20	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Sonic Run	15,000,000.00	2019-4-26	2020-2-12	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Sonic Run	16,000,000.00	2019-2-20	2020-2-12	是
张志邦、张文馨、Hong Fu (BVI)	18,000,000.00	2019-1-30	2020-1-29	是
张聪渊、周美月、Hong Fu (BVI)	25,000,000.00	2019-3-28	2020-1-29	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶捷行	20,000,000.00	2020-5-9	2020-11-4	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time	9,000,000.00	2020-2-12	2020-10-22	是

担保方	担保金额 (美元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
Profit				
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	21,000,000.00	2020-2-12	2020-10-22	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2020-2-12	2020-10-22	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2020-2-12	2020-10-22	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2020-6-2	2020-10-22	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	9,000,000.00	2020-4-28	2020-10-22	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2020-4-21	2020-10-22	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	15,000,000.00	2020-2-13	2020-10-22	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	16,000,000.00	2020-2-13	2020-10-22	是

担保方	担保金额 (美元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
Profit				
张聪渊、Upper Wise	50,000,000.00	2020-4-22	2020-11-24	是
张聪渊、Upper Wise	50,000,000.00	2020-4-27	2020-12-1	是
张聪渊、Upper Wise	30,000,000.00	2020-4-29	2020-7-29	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶健行	17,410,000.00	2020-6-5	2020-12-2	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶健行	5,000,000.00	2020-5-29	2020-11-25	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶健行	7,150,000.00	2020-4-23	2020-7-23	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶健行	7,040,000.00	2020-7-24	2020-10-23	是
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2020-1-30	2021-1-29	否
张聪渊、张志邦、张文馨	5,000,000.00	2020-1-30	2021-1-29	否
张聪渊、张志邦、张文馨	2,000,000.00	2020-1-30	2021-1-29	否
张聪渊、张志邦、张文馨	15,000,000.00	2020-2-14	2021-1-29	否
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2020-2-14	2021-1-29	否
张聪渊、张志邦、张文馨	8,000,000.00	2020-1-30	2021-1-29	否
张聪渊、张志邦、张文馨	17,410,000.00	2020-12-3	2021-5-31	否
张聪渊、张志邦、张文馨	5,000,000.00	2020-11-26	2021-5-24	否
张聪渊、张志邦、张文馨	6,930,000.00	2020-10-24	2021-4-23	否
张聪渊、张志邦、张文馨	20,000,000.00	2020-12-13	2021-5-3	否
张聪渊、张志邦、张文馨	26,000,000.00	2020-10-23	2021-2-8	否
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2020-10-23	2021-3-24	否
张聪渊、张志邦、张文馨	35,000,000.00	2020-10-23	2021-4-14	否
张聪渊、张志邦、张文馨	40,000,000.00	2020-10-23	2021-4-21	否
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2020-10-23	2021-5-26	否
张聪渊、张志邦、张文馨	9,000,000.00	2020-10-23	2021-5-3	否

(5) 关联方资金拆借

单位：美元

拆入资金：

关联方	年度	期初金额	本期 拆入	本期偿还	其他变动	期末 余额	说 明
Hong Fu (BVI)	2020 年度	170,332,316.89		171,791,782.93	1,459,466.04		注

注：Hong Fu (BVI)2020 年度其他变动主要系按 3.00% 年利率对关联方往来余额计息，该部分 2020 年度资金拆借利息为 1,459,466.04 美元。于 2020 年 12 月 31 日，本公司欠 Hong Fu (BVI) 款项已全部偿还。

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
大庆模具	处置固定资产		738,880.45
越南永川	处置固定资产	1,213,459.87	485,239.39
越南永川	采购固定资产		181,996.56
越南上川	采购固定资产		578,419.06
正川投资	采购固定资产		31,311.26
福建威霖	采购固定资产	259,382.74	2,019,478.26
河南鹏力	采购固定资产	45,019.16	3,172,870.77

(6) 关联方股权转让

2019 年 5 月 16 日，香港丽锦与英雄心签订了股权转让协议，将越南永川 100% 股权转让给英雄心，股权转让价格参考评估值协商确定为 612.63 万美元。2019 年 7 月 5 日，英雄心支付了股权转让价款。2019 年 7 月 16 日，越南永川完成了工商变更登记。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	57,047,951.35	49,618,672.76

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	玫瑰园制衣	1,053,653.09	10,536.53	143,116.12	1,431.16
	越南永川			3,166,302.68	31,663.03
	日进国际			543,460.28	5,434.60
	东莞瑞邦			34,071,217.07	340,712.17
	大庆模具			4,569,901.36	45,699.01
	越南亿宏			433,880.36	4,338.80
	越南太平永丰余			151,242.27	1,512.42
	Strong Rich			59,915.09	599.15
	合计	1,053,653.09	10,536.53	43,139,035.23	431,390.34
预付款项					
	越南鹰泰			5,552,891.89	

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合计			5,552,891.89	
其他应收款					
	福建威霖	770,709.60	7,707.10	770,709.60	7,707.10
	中山通用	462,725.46	4,627.25		
	中山通佳	414,933.62	4,149.34		
	越南永川			53,870.08	538.70
	合计	1,648,368.68	16,483.69	824,579.68	8,245.80

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	越南河南永丰余	10,557,987.73	
	Wide Victory	5,230,579.92	10,291,886.28
	大庆模具	3,387,239.06	4,710,732.55
	黄龙运输	2,512,152.65	8,673,267.66
	永尚包装	89,284.90	12,960,166.50
	福建威霖	77,184.00	4,708,545.86
	中山通用	67,199.34	247,674.22
	鉸威投资	42,377.07	170,694.50
	中山通佳	16,123.46	
	越南永川		53,152,564.31
	正川投资		2,664,455.64
	越南颖森		740,918.90
	越南上川		694,111.67
	顶健行		662,200.44
	河南鹏力		408,073.87
	佳达国际		213,786.42
	合计	21,980,128.13	100,299,078.82
其他应付款			
	顶健行		32,438.00
	Hong Fu (BVI)		1,188,272,309.09
	合计		1,188,304,747.09

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无对外签订的不可撤销的资本承诺。

(2) 经营租赁承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：万元

项 目	2020 年 12 月 31 日
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	3,214.77
资产负债表日后第 2 年	2,395.46
资产负债表日后第 3 年	1,961.35
以后年度	4,737.30
合 计	12,308.88

2. 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无特别需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

根据中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2021]743 号《关于同意中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司获准公开发行不超过 11,700 万股新股。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无其他特别需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需特别披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：6 个月以内	8,394,014.10	10,337,554.05
7-12 个月	688,078.02	
1 年以内小计	9,082,092.12	10,337,554.05
1 至 2 年	67,512.94	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	9,149,605.06	10,337,554.05
减：坏账准备	2,495.77	233.85
合计	9,147,109.29	10,337,320.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,149,605.06	100.00	2,495.77	0.03	9,147,109.29
其中：账龄组合	249,577.43	2.73	2,495.77	1.00	247,081.66
合并范围内关联方组合	8,900,027.63	97.27		0.00	8,900,027.63
合计	9,149,605.06	100.00	2,495.77	0.03	9,147,109.29

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,337,554.05	100.00	233.85	0.00	10,337,320.20
其中：账龄组合	23,385.00	0.23	233.85	1.00	23,151.15
合并范围内关联方组合	10,314,169.05	99.77			10,314,169.05
合计	10,337,554.05	100.00	233.85	0.00	10,337,320.20

坏账准备计提的具体说明：

① 2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	249,577.43	2,495.77	1.00	23,385.00	233.85	1.00
7-12个月						
1年以内合计	249,577.43	2,495.77	1.00	23,385.00	233.85	1.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	249,577.43	2,495.77	1.00	23,385.00	233.85	1.00

③于2020年12月31日、2019年12月31日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收款项	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	8,900,027.63			未发生信用减值

(续上表)

应收款项	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	10,314,169.05			未发生信用减值

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额			2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	233.85	2,261.92			2,495.77
合计	233.85	2,261.92			2,495.77

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为7,742,406.95元，占应收账款期末余额合计数的比例为84.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	300,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	220,805,659.45	116,206,460.54
合计	520,805,659.45	126,206,460.54

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中山市腾星纺织科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中山统益贸易有限公司	160,000,000.00	
中山市志捷鞋业技术服务有限公司	90,000,000.00	
中山丽锦贸易有限公司	40,000,000.00	
小计	300,000,000.00	10,000,000.00
减：坏账准备		
合计	300,000,000.00	10,000,000.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：6 个月以内	119,814,296.10	112,208,546.00
7-12 个月	10,000,000.00	4,000,000.00
1 年以内小计	129,814,296.10	116,208,546.00
1 至 2 年	91,008,000.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	220,822,296.10	116,208,546.00
减：坏账准备	16,636.65	2,085.46
合计	220,805,659.45	116,206,460.54

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
内部往来	220,126,000.00	116,000,000.00
关联方款项	507,705.48	48,256.00
员工备用金		160,290.00

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
其他	188,590.62	
小计	220,822,296.10	116,208,546.00
减：坏账准备	16,636.65	2,085.46
合计	220,805,659.45	116,206,460.54

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	220,822,296.10	16,636.65	220,805,659.45
第二阶段			
第三阶段			
合计	220,822,296.10	16,636.65	220,805,659.45

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	220,822,296.10	0.01	16,636.64	220,805,659.46	
其中：账龄组合	188,590.62	6.13	11,559.59	177,031.03	信用风险未显著增加
合并范围内关联方组合	220,126,000.00			220,126,000.00	
合并范围外关联方组合	507,705.48	1.00	5,077.05	502,628.43	
合计	220,822,296.10	0.01	16,636.64	220,805,659.46	

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	116,208,546.00	2,085.46	116,206,460.54
第二阶段			
第三阶段			
合计	116,208,546.00	2,085.46	116,206,460.54

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,208,546.00	0.00	2,085.46	116,206,460.54	
其中：账龄组合	208,546.00	1.00	2,085.46	206,460.54	信用风险未显著增加
关联方组合	116,000,000.00			116,000,000.00	
合计	116,208,546.00	0.00	2,085.46	116,206,460.54	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,085.46			2,085.46
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	14,551.19			14,551.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	16,636.65			16,636.65

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年 12月31日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
中山丽锦贸易有限公司	内部往来款	145,000,000.00	2年以内	65.66	
中山统益贸易有限公司	内部往来款	75,000,000.00	2年以内	33.96	
中山通佳鞋业有限公司	租房押金	414,933.62	6个月以内	0.19	4,149.34
Trend Team International Limited	内部往来款	126,000.00	2年以内	0.06	
容诚深圳税务师事务所 有限公司	其他	95,950.00	6个月以内	0.04	959.50
合计		220,636,883.62		99.91	5,108.84

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	964,630,306.19		964,630,306.19	964,630,306.19		964,630,306.19
对联营、合营企 业投资						
合计	964,630,306.19		964,630,306.19	964,630,306.19		964,630,306.19

对子公司投资

被投资单位	2019年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2020年 12月31日	本期计 提减值 准备	2020年12月 31日减值准 备余额
中山市腾星纺织科技有 限公司	72,475,203.96			72,475,203.96		
中山统益贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Grand Galactica Enterprises Limited	707,802,730.00			707,802,730.00		
中山丽锦贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	2019年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2020年 12月31日	本期计 提减值 准备	2020年12月 31日减值准 备余额
中山精美鞋业有限公司	107,028,045.12			107,028,045.12		
中山市志捷鞋业技术服务 有限公司	75,324,327.11			75,324,327.11		
合计	964,630,306.19			964,630,306.19		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,714,566.16	19,310,540.85	36,987,005.87	25,330,706.81
其他业务	33,138.05		31,816.57	
合计	30,747,704.21	19,310,540.85	37,018,822.44	25,330,706.81

5. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	310,000,000.00	68,000,000.00
理财产品取得的利息收入	1,305,575.34	265,808.22
合计	311,305,575.34	68,265,808.22

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-9,885,215.64	71,557,145.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,883,701.87	1,491,644.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、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	2,510,179.40	843,232.88	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		331,760.75	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,682,384.07	-1,503,455.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	2,826,281.56	72,720,327.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	59,504.74	360,592.64	
非经常性损益净额	2,766,776.82	72,359,735.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,766,776.82	72,359,735.10	

1. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.78	1.79	1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.73	1.79	1.79

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	67.75	3.42	3.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.06	3.28	3.28

公司名称：中山华利实业集团股份有限公司

日期：2021年4月2日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2021年 01月 20日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发

证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



证书序号: 0011869

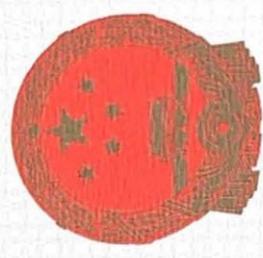
说明

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



发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 杨运辉
 Full name: 杨运辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-09-01
 Date of birth: 1984-09-01
 工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司深圳分所
 Working unit: 利安达会计师事务所有限责任公司深圳分所
 身份证号码: 511621198409010776
 Identity card No.: 511621198409010776



证书编号: 110001540298
 No. of Certificate: 110001540298
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
 发证日期: 2009年10月09日
 Date of Issuance: 2009年10月09日

杨运辉
 110001540298
 深圳市注册会计师协会



一年
 :ar after



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年9月15日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年9月15日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出: 瑞华会计师事务所(特普)深圳

注意
 NOTES

1. 注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 瑞华会计师事务所(特普)深圳

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

效一年。
Year after



郭跃峰

110101300870

深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓名 郭跃峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-12-10
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 350212198912105052
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2019年 11 月 10 日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2019年 11 月 10 日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
事务所 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
事务所 CPAs