

广州市番禺区友利玩具有限公司

审 计 报 告

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并所有者权益变动表	8-9
六、 资产负债表	10-11
七、 利润表	12
八、 现金流量表	13
九、 所有者权益变动表	14-15
十、 财务报表附注	16-48

委托单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）北京自贸试验区分所

联系电话：010-63728265

传真号码：010-63728265

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字[2021]京 B2001 号

广州市番禺区友利玩具有限公司全体股东：

一、 审 计 意 见

我们审计了广州市番禺区友利玩具有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-9 月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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

北京自贸试验区分所

中国·北京



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年十二月六日

合并资产负债表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	474,347.00	452,202.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	3,113.00	3,120.50
预付款项	五、（三）	500.00	500.00
其他应收款	五、（四）	50,797,323.43	40,051,359.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	2,320,528.88	1,903,033.01
流动资产合计		53,595,812.31	42,410,215.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益类投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（六）	116,833,452.86	122,190,148.19
固定资产	五、（七）	593,198.88	266,728.81
在建工程	五、（八）		641,244.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	10,948,382.04	11,629,079.87
递延所得税资产	五、（十）	37,500.00	12,500.00
其他非流动资产	五、（十一）	1,027.71	1,027.71
非流动资产合计		128,413,561.49	134,740,728.83
资产总计		182,009,373.80	177,150,944.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2021年9月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	1,113,666.53	1,191,756.59
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、(十三)	4,029.00	3,458.00
应交税费	五、(十四)	1,893,503.90	2,451,639.76
其他应付款	五、(十五)	7,261,137.96	6,788,595.34
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,272,337.39	10,435,449.69
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,272,337.39	10,435,449.69
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、(十六)	163,027,000.00	163,027,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(十七)	7,333,575.07	7,333,575.07
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十八)	1,548,189.82	1,548,189.82
未分配利润	五、(十九)	-171,728.48	-5,193,270.03
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		171,737,036.41	166,715,494.86
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		171,737,036.41	166,715,494.86
负债和所有者权益(或股东权益)总计		182,009,373.80	177,150,944.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-9月	2020年度
一、营业收入		23,387,678.86	31,026,316.84
其中：营业收入	五、（二十）	23,387,678.86	31,026,316.84
二、营业成本		16,792,290.13	20,228,353.78
其中：营业成本	五、（二十）	5,046,349.25	6,323,857.16
税金及附加	五、（二十一）	1,525,975.46	1,925,823.97
销售费用			
管理费用	五、（二十二）	10,091,615.09	11,969,742.28
研发费用			
财务费用	五、（二十三）	128,350.33	8,930.37
其中：利息费用			
利息收入		2,718.95	3,810.05
加：其他收益	五、（二十四）	200,000.00	416,638.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十五）	-100,000.00	-50,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,695,388.73	11,164,601.06
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二十六）		1,000,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,695,388.73	10,164,601.06
减：所得税费用	五、（二十七）	1,673,847.18	2,678,704.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,021,541.55	7,485,896.98
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,021,541.55	7,485,896.98
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额			
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			
2. 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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		5,021,541.55	7,485,896.98
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-9月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,986,056.63	33,984,097.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	1,060,720.46	1,655,315.13
经营活动现金流入小计		26,046,777.09	35,639,412.98
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,973,623.94	2,674,139.82
支付的各项税费		5,263,144.53	4,325,125.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	18,179,225.97	27,385,229.86
经营活动现金流出小计		25,415,994.44	34,384,495.42
经营活动产生的现金流量净额		630,782.65	1,254,917.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		608,638.05	1,154,438.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		608,638.05	1,154,438.47
投资活动产生的现金流量净额		-608,638.05	-1,154,438.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,144.60	100,479.09
加：期初现金及现金等价物余额		452,202.40	351,723.31
六、期末现金及现金等价物余额		474,347.00	452,202.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年1-9月										所有者权益合计
	归属于母公司股东的所有者权益										少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	163,027,000.00				7,333,575.07			1,548,189.82		-5,193,270.03	166,715,494.86
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	163,027,000.00				7,333,575.07			1,548,189.82		-5,193,270.03	166,715,494.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,021,541.55	5,021,541.55
（一）综合收益总额										5,021,541.55	5,021,541.55
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	163,027,000.00				7,333,575.07			1,548,189.82		-171,728.48	171,737,036.41

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东的所有者权益									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	163,027,000.00				7,333,575.07			1,548,189.82		-12,679,167.01
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、本年年年初余额	163,027,000.00				7,333,575.07			1,548,189.82		-12,679,167.01
三、本期增减变动金额（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										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	163,027,000.00				7,333,575.07			1,548,189.82		-5,193,270.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

159,229,597.88

7,485,896.98

7,485,896.98

166,715,494.86

资产负债表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		102,535.31	156,754.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十、（一）	65,035,559.97	59,304,084.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,759.71	110,914.80
流动资产合计		65,304,854.99	59,571,754.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（二）	1,767,079.23	1,767,079.23
其他权益类投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		116,833,452.86	122,190,148.19
固定资产		389,699.76	24,403.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		118,990,231.85	123,981,630.93
资产总计		184,295,086.84	183,553,385.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位: 广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2021年9月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		324.00	
应交税费		634,315.20	830,511.19
其他应付款		27,922,902.00	27,922,902.00
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,557,541.20	28,753,413.19
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,557,541.20	28,753,413.19
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		163,027,000.00	163,027,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,333,575.07	7,333,575.07
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,548,189.82	1,548,189.82
未分配利润		-16,171,219.25	-17,108,792.91
所有者权益(或股东权益)合计		155,737,545.64	154,799,971.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		184,295,086.84	183,553,385.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-9月	2020年度
一、营业收入	十、（三）	12,713,507.78	16,809,663.75
减：营业成本	十、（三）	2,231,108.21	2,508,877.26
税金及附加		1,393,231.19	1,761,849.92
销售费用			
管理费用		7,836,987.92	7,173,912.07
研发费用			
财务费用		2,082.25	2,426.20
其中：利息费用			
利息收入		623.71	731.78
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		1,250,098.21	5,362,598.30
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,250,098.21	4,362,598.30
减：所得税费用		312,524.55	1,211,452.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		937,573.66	3,151,145.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		937,573.66	3,151,145.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-9月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,756,092.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,382,474.90	5,460,554.24
经营活动现金流入小计		8,382,474.90	7,216,647.08
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,137,974.22	
支付的各项税费		2,515,806.89	2,583,914.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,325,141.11	4,681,711.89
经营活动现金流出小计		7,978,922.22	7,265,625.93
经营活动产生的现金流量净额		403,552.68	-48,978.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,772.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		457,772.00	
投资活动产生的现金流量净额		-457,772.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,219.32	-48,978.85
加：期初现金及现金等价物余额		156,754.63	205,733.48
六、期末现金及现金等价物余额		102,535.31	156,754.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广州市番禺区友利玩具有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	163,027,000.00				7,333,575.07				1,548,189.82	-17,108,792.91	154,799,971.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	163,027,000.00				7,333,575.07				1,548,189.82	-17,108,792.91	154,799,971.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										937,573.66	937,573.66
（二）所有者投入和减少资本										937,573.66	937,573.66
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	163,027,000.00				7,333,575.07				1,548,189.82	-16,171,219.25	155,737,545.64

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：广州市番禺区和利玩具有限公司

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	163,027,000.00				7,333,575.07				1,548,189.82	-20,259,938.74	151,648,826.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	163,027,000.00				7,333,575.07				1,548,189.82	-20,259,938.74	151,648,826.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										3,151,145.83	3,151,145.83
（二）所有者投入和减少资本										3,151,145.83	3,151,145.83
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	163,027,000.00				7,333,575.07				1,548,189.82	-17,108,792.91	154,799,971.98

金额单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市番禺区友利玩具有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式

广州市番禺区友利玩具有限公司于 1999 年 6 月 28 日经广州市番禺区工商行政管理局批准成立, 组织形式为有限责任公司。

统一社会信用代码: 91440101191427014G。

公司股东: 广东海印集团股份有限公司。

注册资本: 16,320.70 万元。

法人代表: 邵建明。

注册地址: 广州市番禺区市桥光明南路 199 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质: 商业租赁行业。

经营范围: 物业管理; 房屋租赁; 场地租赁 (不含仓储)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定 (以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的财务状况、2020 年度、2021 年 1-9 月经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后, 对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外), 以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外, 其他相关利得和损失均计入其他综合收益, 且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

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, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 由企业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, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减

值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务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。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司将全部客户纳入信用管理,定期进行信用风险评估,对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的,纳入账龄组合计提预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合 1	应收商业物业租赁款
应收账款组合 2	应收其他客户款

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

- ①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化;
- ②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ④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;
- ⑤是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济

状况的不利变化。

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收合并范围内其他公司往来款
其他应收款组合 2	应收其他关联方公司往来款
其他应收款组合 3	应收其他公司往来款
其他应收款组合 4	应收内部员工备用金
其他应收款组合 5	应收保证金与押金款项
其他应收款组合 6	应收代垫款项
其他应收款组合 7	应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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（七）。

2. 合同负债

本公司将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。

（九）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别,包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。

投资性房地产中的土地使用权摊销方法如下:

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	40 年	直线法

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40 年	5%	2.38%-3.17%
机器设备	13-14 年	5%	6.79%-7.31%
运输设备	8-12 年	5%	7.92%-11.88%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十四）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（十六）收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

1. 物业租赁业务：具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十）和（二十一）。
2. 物业管理服务业务：物业管理服务于物业管理服务协议生效后，依据协议在提供物业管理服务期间内按照履约进度，在客户取得相关服务控制权时确认收入的实现。

（十七）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

（十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十）租赁（2021年1月1日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十一）租赁（2021年1月1日之前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余

额作为长期应付款列示。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下, 本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”, 并针对特定交易或事项提供了更多的指引, 在新收入准则下, 本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准, 具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(十六)。

(2) 财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行, 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

新租赁准则下, 除短期租赁和低价值资产租赁外, 承租人将不再区分融资租赁 and 经营租赁, 所有租赁将采用相同的会计处理, 均须确认使用权资产和租赁负债; 对于使用权资产, 承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理; 对于租赁负债, 承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益; 对于短期租赁和低价值资产租赁, 承租人可以选择 not 确认使用权资产和租赁负债, 并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则、新租赁准则, 对报告期内报表项目无重大影响。

四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	3%、5%、6%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2021年9月30日	2020年12月31日
现金	128,730.63	36,495.70
银行存款	345,616.37	415,706.70
合计	474,347.00	452,202.40

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2021年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,113.00	100.00		
组合1：商业租赁行业	3,113.00	100.00		
合计	3,113.00	100.00		

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,120.50	100.00		
组合1：商业租赁行业	3,120.50	100.00		
合计	3,120.50	100.00		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合：应收商业地产租赁业务

账龄	2021年9月30日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
半年以内	3,113.00	-		3,120.50	-	
合计	3,113.00			3,120.50		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为0元；本期收回或转回坏账准备金额为0元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	500.00	100.00	500.00	100.00
合计	500.00	100.00	500.00	100.00

(四) 其他应收款

类别	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项	50,947,323.43	40,101,359.81
减：坏账准备	150,000.00	50,000.00
合计	50,797,323.43	40,051,359.81

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收其他关联方公司往来款	50,390,000.00	39,545,000.00
应收保证金与押金款项	27,744.00	27,744.00
应收其他款项	529,579.43	528,615.81
减：坏账准备	150,000.00	50,000.00
合计	50,797,323.43	40,051,359.81

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
半年以内	9,579,579.43	18.80	10,068,615.81	25.11
半年到 1 年	2,000,000.00	3.93	7,260,000.00	18.10
1 至 2 年	17,300,000.00	33.96	19,720,000.00	49.18
2 至 3 年	19,720,000.00	38.70	3,052,744.00	7.61
3 年以上	2,347,744.00	4.61		-
合计	50,947,323.43	100.00	40,101,359.81	100.00

截至 2021 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东海印集团股份有限公司	往来款	50,390,000.00	0.5 年以内、0.5-1 年、1-2 年、2-3 年、3-4 年	98.90	
广东明和智能设备有限公司	往来款	500,000.00	2-3 年	0.98	150,000.00

债务人名称	款项性质	2021年9月30日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州市番禺区市桥城区房地产管理所	保证金	26,994.00	3-4年	0.05	
个人社保	其他	18,927.43	0.5年以内	0.04	
个人公积金	其他	10,652.00	0.5年以内	0.02	
合计		50,946,573.43		99.99	150,000.00

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东海印集团股份有限公司	往来款	39,545,000.00	0.5年以内、0.5-1年、1-2年、2-3年	98.60	
广东明和智能设备有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	1.25	50,000.00
广州市番禺区市桥城区房地产管理所	保证金	26,994.00	2-3年	0.07	
个人社保	其他	18,240.81	0.5年以内	0.05	
个人公积金	其他	10,375.00	0.5年以内	0.03	
合计		40,100,609.81		99.99	50,000.00

(五) 其他流动资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
待抵扣税金	2,104,331.48	1,686,972.26
定金及预收款税费	216,197.40	216,060.75
合计	2,320,528.88	1,903,033.01

(六) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日	146,151,848.75	9,194,725.00	155,346,573.75
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	146,151,848.75	9,194,725.00	155,346,573.75
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020年1月1日	22,244,328.28	3,769,836.84	26,014,165.12
2.本期增加金额	6,958,365.96	183,894.48	7,142,260.44
(1)计提或摊销	6,958,365.96	183,894.48	7,142,260.44

3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	29,202,694.24	3,953,731.32	33,156,425.56
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	116,949,154.51	5,240,993.68	122,190,148.19
2.2020年1月1日账面价值	123,907,520.47	5,424,888.16	129,332,408.63

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日	146,151,848.75	9,194,725.00	155,346,573.75
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年9月30日	146,151,848.75	9,194,725.00	155,346,573.75
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021年1月1日	29,202,694.24	3,953,731.32	33,156,425.56
2.本期增加金额	5,218,774.47	137,920.86	5,356,695.33
(1)计提或摊销	5,218,774.47	137,920.86	5,356,695.33
3.本期减少金额			
4.2021年9月30日	34,421,468.71	4,091,652.18	38,513,120.89
四、账面价值			
1.2021年9月30日账面价值	111,730,380.04	5,103,072.82	116,833,452.86
2.2021年1月1日账面价值	116,949,154.51	5,240,993.68	122,190,148.19

截至2021年9月30日，投资性房地产中尚有账面价值32,232,867.58元房屋及建筑物未办妥产权证书。

(七) 固定资产

类别	2021年9月30日	2020年12月31日
固定资产	593,198.88	266,728.81
减：减值准备		
合计	593,198.88	266,728.81

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	其他设备	合计
一、账面原值		
1.2020年1月1日	1,026,550.20	1,026,550.20
2.本期增加金额	87,224.68	87,224.68
(1) 购置	87,224.68	87,224.68
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日	1,113,774.88	1,113,774.88
二、累计折旧		
1.2020年1月1日	751,648.52	751,648.52
2.本期增加金额	95,397.55	95,397.55
(1) 计提	95,397.55	95,397.55
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日	847,046.07	847,046.07
四、账面价值		
1.2020年12月31日账面价值	266,728.81	266,728.81
2.2020年1月1日账面价值	274,901.68	274,901.68

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日		1,113,774.88	1,113,774.88
2.本期增加金额	415,688.81	22,345.10	438,033.91
(1) 购置	415,688.81	22,345.10	438,033.91
3.本期减少金额			
4.2021年9月30日	415,688.81	1,136,119.98	1,551,808.79
二、累计折旧			
1.2021年1月1日		847,046.07	847,046.07
2.本期增加金额	48,393.84	63,170.00	111,563.84
(1) 计提	48,393.84	63,170.00	111,563.84
3.本期减少金额			
4.2021年9月30日	48,393.84	910,216.07	958,609.91
四、账面价值			

项目	运输设备	其他设备	合计
1.2021年9月30日账面价值	367,294.97	225,903.91	593,198.88
2.2021年1月1日账面价值		266,728.81	266,728.81

(八) 在建工程

类别	2021年9月30日	2020年12月31日
在建工程项目		641,244.25
减：减值准备		
合计		641,244.25

1、在建工程项目基本情况

项目	2021年9月30日			2020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
装修工程				641,244.25		641,244.25
合计				641,244.25		641,244.25

(九) 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
装修费	12,106,451.14	1,649,499.92	1,631,313.92	495,557.27	11,629,079.87
合计	12,106,451.14	1,649,499.92	1,631,313.92	495,557.27	11,629,079.87

项目	2021年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年9月30日
装修费	11,629,079.87	698,555.24	1,379,253.07		10,948,382.04
合计	11,629,079.87	698,555.24	1,379,253.07		10,948,382.04

(十) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021年9月30日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	37,500.00	150,000.00	12,500.00	50,000.00
小计	37,500.00	150,000.00	12,500.00	50,000.00

(十一) 其他非流动资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
预付工程款	1,027.71	1,027.71
合计	1,027.71	1,027.71

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	57,311.00	104,707.25
1至2年	66,786.20	129,761.32
2至3年	32,281.32	953,030.27
3至4年	953,030.26	
4至5年		4,257.75
5年以上	4,257.75	
合计	1,113,666.53	1,191,756.59

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2021年9月30日	未偿还原因
广东万成建设有限公司	743,992.06	尚未至结算期
广东美电贝尔科技集团股份有限公司	173,302.14	尚未至结算期
合计	917,294.20	

债权单位名称	2020年12月31日	未偿还原因
广东万成建设有限公司	743,992.07	尚未至结算期
广东美电贝尔科技集团股份有限公司	173,302.14	尚未至结算期
合计	917,294.21	

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	2,634.00	2,553,489.49	2,552,665.49	3,458.00
离职后福利-设定提存计划		29,112.84	29,112.84	
辞退福利		120,764.02	120,764.02	
合计	2,634.00	2,703,366.35	2,702,542.35	3,458.00

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
短期薪酬	3,458.00	1,746,435.65	1,745,864.65	4,029.00
离职后福利-设定提存计划		231,973.26	231,973.26	
辞退福利				
合计	3,458.00	1,978,408.91	1,977,837.91	4,029.00

2.短期职工薪酬情况

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		2,296,403.51	2,296,403.51	
职工福利费		12,213.00	12,213.00	
社会保险费		140,948.98	140,948.98	
其中：医疗保险费		120,441.18	120,441.18	
工伤保险费		195.00	195.00	
生育保险费		20,312.80	20,312.80	
住房公积金		103,100.00	103,100.00	
工会经费和职工教育经费	2,634.00	824.00		3,458.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	2,634.00	2,553,489.49	2,552,665.49	3,458.00

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴		1,552,190.03	1,552,190.03	
职工福利费		-	-	
社会保险费		115,689.62	115,689.62	
其中：医疗保险费		97,314.10	97,314.10	
工伤保险费		2,836.60	2,836.60	
生育保险费		15,538.92	15,538.92	
住房公积金		77,985.00	77,985.00	
工会经费和职工教育经费	3,458.00	571.00		4,029.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,458.00	1,746,435.65	1,745,864.65	4,029.00

3. 设定提存计划情况

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		27,552.84	27,552.84	
失业保险费		1,560.00	1,560.00	
合计		29,112.84	29,112.84	

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
基本养老保险		224,130.06	224,130.06	
失业保险费		7,843.20	7,843.20	
合计		231,973.26	231,973.26	

(十四) 应交税费

税种	2021年9月30日	2020年12月31日
增值税	168,284.70	56,950.27
城建税	6,666.98	3,986.52
企业所得税	1,266,051.57	2,365,056.22
个人所得税	77.23	186.24
教育费附加	4,762.13	2,847.52
房产税	425,676.61	20,079.09
土地使用税	14,851.88	
印花税	7,132.80	2,533.90
合计	1,893,503.90	2,451,639.76

(十五) 其他应付款

类别	2021年9月30日	2020年12月31日
应付股利		
其他应付款项	7,261,137.96	6,788,595.34
合计	7,261,137.96	6,788,595.34

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日
保证金及押金	7,261,137.96	6,788,595.34
合计	7,261,137.96	6,788,595.34

(十六) 实收资本

股东名称	2021年1月1日		本期 增加	本期 减少	2021年9月30日	
	金额	比例%			金额	比例%
广东海印集团股份有限公司	163,027,000.00	100.00			163,027,000.00	100.00
合计	163,027,000.00	100.00			163,027,000.00	100.00

(十七) 资本公积

类别	2021年1月1日	本期 增加	本期 减少	2021年9月30日
其他资本公积	7,333,575.07			7,333,575.07
合计	7,333,575.07			7,333,575.07

(十八) 盈余公积

项目	2021年1月1日	本期 增加	本期 减少	2021年9月30日
法定盈余公积	1,548,189.82			1,548,189.82
合计	1,548,189.82			1,548,189.82

(十九) 未分配利润

项目	2021年9月30日
调整前上期末未分配利润	-5,193,270.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-5,193,270.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,021,541.55
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-171,728.48

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-9月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,387,678.86	5,046,349.25	31,026,316.84	6,323,857.16
合计	23,387,678.86	5,046,349.25	31,026,316.84	6,323,857.16

(二十一) 税金及附加

项目	2021年1-9月	2020年度
城建税	98,188.98	125,805.10
教育费附加	42,081.01	53,916.45
地方教育费附加	28,054.04	35,944.32
房产税	1,287,119.77	1,612,640.37
印花税	40,527.90	52,962.10
土地使用税	29,703.76	44,555.63
车船税	300.00	
合计	1,525,975.46	1,925,823.97

(二十二) 管理费用

项目	2021年1-9月	2020年度
办公费	21,890.76	44,393.72
中介机构及信息披露费用	50,840.64	52,325.79
折旧及摊销费用	5,468,259.17	7,237,657.99
工资及福利	1,552,190.03	2,429,380.53
五险一金	425,647.88	275,896.90
汽车费用	37,603.68	20,960.98
业务招待费	40,389.81	115,106.78
广告费	2,459,692.52	1,291,666.12
其他	35,100.60	502,353.47
合计	10,091,615.09	11,969,742.28

(二十三) 财务费用

项目	2021年1-9月	2020年度
利息费用		
减：利息收入	2,718.95	3,810.05
手续费及其他	131,069.28	12,740.42
合计	128,350.33	8,930.37

(二十四) 其他收益

项目	2021年1-9月	2020年度
政府补助	200,000.00	416,638.00
合计	200,000.00	416,638.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		23,038.00	与收益相关
广州市科学技术局 2020 年广州市孵化器+众创空间奖励性后补助	200,000.00	151,600.00	与收益相关
广州市文化广电旅游局市级以上文化产业示范园区租金减免补贴		242,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	416,638.00	

(二十五) 信用减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
其他应收款信用减值损失	-100,000.00	-50,000.00
合计	-100,000.00	-50,000.00

(二十六) 营业外支出

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
对外捐赠		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(二十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,698,847.18	2,356,444.71
递延所得税费用	-25,000.00	322,259.37
合计	1,673,847.18	2,678,704.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
利润总额	6,695,388.73	10,164,601.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,673,847.18	2,541,150.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	137,553.82
所得税费用	1,673,847.18	2,678,704.08

(二十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,060,720.46	1,655,315.13
其中：利息收入	2,718.95	3,632.51
定金及保证金		5,000.00
其他单位往来	858,001.51	1,149,364.40
政府补助收入	200,000.00	465,038.00
营业外收入等		32,280.22
支付其他与经营活动有关的现金	18,179,225.97	27,385,229.86
其中：商铺定金	763,628.50	
销售费用及管理费用付现	3,340,777.94	4,853,768.30
支付的其他往来款	13,948,151.33	21,500,826.93
财务费用付现	126,668.20	1,606.61
营业外支出付现		1,029,028.02

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,021,541.55	7,485,896.98
加：信用减值损失	100,000.00	50,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	5,452,092.88	7,234,549.23
长期待摊费用摊销	1,379,253.07	1,631,313.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,000.00	322,259.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,163,451.99	-17,103,481.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-133,652.86	1,634,379.72
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	630,782.65	1,254,917.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
3.现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	474,347.00	452,202.40
减：现金的期初余额	452,202.40	351,723.31

项目	2021年1-9月	2020年度
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	22,144.60	100,479.09

2. 现金及现金等价物

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
一、现金	474,347.00	452,202.40
其中：库存现金	128,730.60	36,495.70
可随时用于支付的银行存款	345,616.40	415,706.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	474,347.00	452,202.40

(三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年9月30日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	受限原因
投资性房地产	79,497,512.46	83,209,531.23	为母公司广东海印集团股份有限公司提供抵押
合计	79,497,512.46	83,209,531.23	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司持股比例(%)	母公司表决权比例(%)
广东海印集团股份有限公司	广州市越秀区	销售日用百货、出租柜台等	2,325,503,649.00	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州友利电子商务产业园有限公司	广州市番禺区	广州市番禺区	物业管理、房屋租赁服务业	100.00		投资

(三) 本企业的合营和联营企业情况

企业本报告期内无合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州海印实业集团有限公司	实际控制人
广东海印集团股份有限公司	母公司
广州市流行前线商业有限公司	同一控制下公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市海印东川名店运动城市市场经营管理有限公司	同一控制下公司
广州市海印自由闲名店城市市场经营管理有限公司	同一控制下公司
广州海印汇商贸发展有限公司	同一控制下公司
茂名海悦房地产开发有限公司	同一控制下公司
广州从化海印又一城商业有限公司	同一控制下公司
上海海印商业管理有限公司	同一控制下公司
广州海弘房地产开发有限公司	同一控制下公司
广州潮楼商业市场经营管理有限公司	同一控制下公司
广州东缙置业有限公司	同一控制下公司
广州市海印电器总汇有限公司	同一控制下公司
广州海印物业管理有限公司	同一控制下公司
佛山市海印桂闲城商业有限公司	同一控制下公司
广东海印缤缤广场商业市场经营管理有限公司	同一控制下公司
广东海印商品展销服务中心有限公司	同一控制下公司
广州少年坊商业市场经营管理有限公司	同一控制下公司
广州市番禺海印体育休闲有限公司	同一控制下公司
广州海印又一城商务有限公司	同一控制下公司
广州海印国际商品展贸城有限公司	同一控制下公司
肇庆大旺海印又一城商业有限公司	同一控制下公司
肇庆鼎湖海印又一城商业有限公司	同一控制下公司
四会海印新都荟商业有限公司	同一控制下公司
广州市海印广场商业有限公司	同一控制下公司
广州市海印布料总汇市场经营管理有限公司	同一控制下公司
广州市海印布艺总汇有限公司	同一控制下公司
广州海印摄影城市场经营管理有限公司	同一控制下公司
广东总统数码港商业市场经营管理有限公司	同一控制下公司
广州海印数码港置业有限公司	同一控制下公司
广州潮楼百货有限公司	同一控制下公司
广州总统大酒店有限公司	同一控制下公司
肇庆大旺海印又一城百货有限公司	同一控制下公司
广州市海印江南粮油城有限公司	同一控制下公司
上海海印商业房地产有限公司	同一控制下公司
广东茂名大厦有限公司	同一控制下公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海市澳杰置业有限公司	同一控制下公司
广州市海印传媒广告有限公司	同一控制下公司
广州市番禺总统大酒店有限公司	同一控制下公司
肇庆鼎湖雅逸酒店管理有限公司	同一控制下公司
广州海商网络科技有限公司	同一控制下公司
广州海印互联网络科技有限公司	同一控制下公司
海商丰汇国际实业有限公司	同一控制下公司
深圳前海海印商业保理有限公司	同一控制下公司
广州海印美食城有限公司	同一控制下公司
广州海印蔚蓝新能源科技有限公司	同一控制下公司
广州海印融资租赁有限公司	同一控制下公司
广州海麟商务服务有限公司	同一控制下公司
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	同一控制下公司
广州番禺海印潮楼商务服务有限公司	同一控制下公司
韶关市海印商业管理有限公司	同一控制下公司
广州海印互联网小额贷款有限公司	同一控制下公司
韶关市海印投资有限公司	同一控制下公司
广州海洸物业管理有限公司	同一控制下公司
广州海印商业保理有限公司	同一控制下公司
珠海市海印又一城商业管理有限公司	同一控制下公司
广州海印金融控股有限公司	同一控制下公司
广州市骏盈置业有限公司	同一控制下公司
扬州市中宸房地产开发有限公司	同一控制下公司
肇庆市广恒灯饰有限公司	同一控制下公司
广州海印小栈新零售有限公司	同一控制下公司
韶关市海印金投新能源科技有限公司	同一控制下公司
珠海市海印又一城物业管理有限公司	同一控制下公司
上海海印物业管理有限公司	同一控制下公司
肇庆景仙物业管理有限公司	同一控制下公司
肇庆高新区雅逸酒店管理有限公司	同一控制下公司

(五) 关联交易情况

关联租赁情况：无

(六) 关联方应收应付款项

报表项目	企业名称	2021年9月30日	2020年12月31日
其他应收款	广东海印集团股份有限公司	50,390,000.00	39,545,000.00

(七) 关联方承诺

公司本报告期无关联方承诺事项。

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年9月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

(二) 利润分配情况

本报告期间公司未进行利润分配。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截止审计报告日，公司无重要的资产负债表日后说明事项。

九、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类别	2021年9月30日	2020年12月31日
其他应收款项	65,035,559.97	59,304,084.81
减：坏账准备		
合计	65,035,559.97	59,304,084.81

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日
应收合并范围内其他公司往来款	64,990,078.69	59,277,090.81
应收其他关联方公司往来款		

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日
应收保证金与押金款项	26,994.00	26,994.00
应收其他款项	18,487.28	
减：坏账准备		
合计	65,035,559.97	59,304,084.81

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
半年以内	9,266,313.19	14.25	6,548,688.20	11.04
半年到1年	4,715,161.97	7.25	9,167,540.59	15.46
1至2年	13,962,987.88	21.47	19,668,834.22	33.17
2至3年	19,668,834.22	30.24	23,919,021.80	40.33
3至4年	17,422,262.71	26.79		
合计	65,035,559.97	100.00	59,304,084.81	100.00

截至2021年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021年9月30日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州友利电子商务产业园有限公司	内部往来款	64,990,078.69	0.5年以内、0.5-1年、1-2年、2-3年、3-4年	99.93	
广州市番禺区市桥城区房地产管理所	保证金	26,994.00	3-4年	0.04	
个人社保	其他	12,338.28	0.5年以内	0.02	
个人公积金	其他	6,149.00	0.5年以内	0.01	
合计		65,035,559.97		100.00	

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州友利电子商务产业园有限公司	内部往来款	59,277,090.81	0.5年以内、0.5-1年、1-2年、2-3年	99.95	
广州市番禺区市桥城区房地产管理所	其他	26,994.00	2-3年	0.05	
合计		59,304,084.81		100.00	

(二)长期股权投资

项目	2021年9月30日			2020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	1,767,079.23		1,767,079.23	1,767,079.23		1,767,079.23
合计	1,767,079.23		1,767,079.23	1,767,079.23		1,767,079.23

对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
广州友利电子商务产业园有限公司	1,767,079.23			1,767,079.23
合计	1,767,079.23			1,767,079.23

(三)营业收入和营业成本

项目	2021年1-9月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,713,507.78	2,231,108.21	16,809,663.75	2,508,877.26
合计	12,713,507.78	2,231,108.21	16,809,663.75	2,508,877.26

广州市番禺区友利玩具有限公司

二〇二一年十二月六日

第 16 页至第 48 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

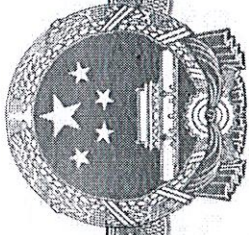
签名:

签名:

日期: 2021 年 12 月 6 日

日期: 2021 年 12 月 6 日

日期: 2021 年 12 月 6 日



统一社会信用代码

91110108MA04C7DJ3R

营业执照

(副本)(1-1)



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

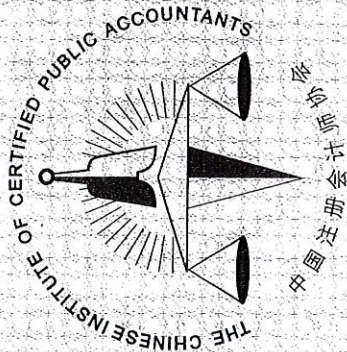
名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	北京自贸试验区分所	成立日期	2021年06月28日
类型	特殊普通合伙分支机构		营业期限	2021年06月28日至长期
负责人	黄锦辉		营业场所	北京市海淀区丰豪东路9号院2号楼5层4单元510-1

经营范围
从事会计师事务所业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事会计师事务所业务以及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。)



登记机关

2021年06月28日



姓名	曹忠志
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-02-02
Date of birth	
工作单位	中磊会计师事务所有限责任公司
Working unit	公司河北分所
身份证号码	130105680202093
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate

130000190390

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 6 月 22 日
Date of Issuance

年度检验登记

Registration





姓名 王海豹
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-06-06
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 Working unit
 身份证号码 130424198006062615
 Identity card No.



证书编号: 010001540486
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized by: Hebei CPA Association

发证日期: 2018年 01月 19日
 Date of Issuance

年度检验登记



继续有效一年,
 or another year after



年 月 日
 Year Month Day