

乐歌人体工学科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报告

合并资产负债表乐歌人体工学科技股份有限公司

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,505,340,709.57	905,282,551.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	60,386,900.00	26,559,716.61
衍生金融资产			
应收票据	(三)		199,559.85
应收账款	(四)	198,909,850.82	159,526,016.32
应收款项融资	(五)		140,000.00
预付款项	(六)	16,542,275.98	25,499,203.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	34,321,634.56	48,104,859.96
买入返售金融资产			
存货	(八)	512,561,187.08	526,211,027.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	2,977,190.56	
其他流动资产	(十)	52,072,772.68	23,891,708.69
流动资产合计		2,383,112,521.25	1,715,414,644.45
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	10,070,602.02	
长期股权投资	(十二)	29,229,750.27	43,142,269.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	835,712,170.52	418,692,116.59
在建工程	(十四)	63,910,114.76	483,649,013.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	223,728,371.41	
无形资产	(十六)	225,451,422.09	103,277,221.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	19,808,884.31	23,229,448.28
递延所得税资产	(十八)	27,597,779.87	37,695,995.00
其他非流动资产	(十九)	213,445,875.40	42,233,319.51
非流动资产合计		1,648,954,970.65	1,151,919,383.20
资产总计		4,032,067,491.90	2,867,334,027.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

乐歌人体工学科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	629,253,290.00	712,507,330.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	112,840,299.01	117,857,910.99
应付账款	（二十二）	412,533,079.31	462,947,254.21
预收款项	（二十三）		1,294,886.70
合同负债	（二十四）	77,388,881.97	54,074,256.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	54,828,406.27	45,312,180.04
应交税费	（二十六）	51,596,697.01	49,379,179.94
其他应付款	（二十七）	15,520,378.06	10,137,194.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	188,402,718.56	19,574,700.00
其他流动负债	（二十九）	507,053.17	682,379.23
流动负债合计		1,542,870,803.36	1,473,767,272.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	287,930,264.57	254,275,353.00
应付债券	（三十一）	104,068,111.71	95,231,977.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十二）	175,279,403.07	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十三）	3,987,707.79	3,604,324.05
递延所得税负债	（十八）	12,568,146.46	18,816,168.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		583,833,633.60	371,927,822.85
负债合计		2,126,704,436.96	1,845,695,095.54
所有者权益：			
股本	（三十四）	220,718,534.00	138,896,080.00
其他权益工具	（三十五）	37,661,008.92	37,681,070.11
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	956,304,133.69	305,459,412.26
减：库存股	（三十七）		4,883,958.00
其他综合收益	（三十八）	-48,647,362.42	-35,582,914.35
专项储备			
盈余公积	（三十九）	60,321,936.94	60,321,936.94
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	679,003,014.19	519,327,702.60
归属于母公司所有者权益合计		1,905,361,265.32	1,021,219,329.56
少数股东权益		1,789.62	419,602.55
所有者权益合计		1,905,363,054.94	1,021,638,932.11
负债和所有者权益总计		4,032,067,491.90	2,867,334,027.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乐歌人体工学科技股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		829,828,387.68	582,480,895.42
交易性金融资产		50,000,000.00	10,286,766.61
衍生金融资产			
应收票据	(一)	40,000,000.00	199,559.85
应收账款	(二)	313,665,855.53	609,720,396.90
应收款项融资	(三)		140,000.00
预付款项		11,524,418.12	12,481,119.41
其他应收款	(四)	490,501,100.05	178,241,220.83
存货		197,726,580.82	187,853,409.74
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		12,311,213.32	10,134,316.34
流动资产合计		1,945,557,555.52	1,591,537,685.10
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	(五)	925,084,808.70	727,412,820.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		263,450,781.37	236,022,317.67
在建工程		27,258,248.81	35,468,900.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,416,206.50	
无形资产		110,291,330.21	27,429,669.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,324,681.60	19,232,630.03
递延所得税资产		15,426,616.51	16,822,226.73
其他非流动资产		21,802,309.55	29,599,958.81
非流动资产合计		1,424,054,983.25	1,091,988,524.14
资产总计		3,369,612,538.77	2,683,526,209.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

乐歌人体工学科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	317,253,290.00	419,611,450.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	358,434,433.68	230,859,305.82
应付账款	297,299,604.87	316,001,923.14
预收款项		
合同负债	37,401,763.02	15,291,492.98
应付职工薪酬	34,450,534.09	30,221,119.61
应交税费	17,654,902.91	25,399,907.28
其他应付款	40,957,336.91	282,762,511.22
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	145,359,771.10	19,574,700.00
其他流动负债	4,819,119.46	646,306.70
流动负债合计	1,253,630,756.04	1,340,368,716.75
非流动负债：		
长期借款	287,930,264.57	254,275,353.00
应付债券	104,068,111.71	95,231,977.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,448,304.27	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,675,688.71	3,249,783.21
递延所得税负债	10,177,971.46	10,294,074.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	430,300,340.72	363,051,188.50
负债合计	1,683,931,096.76	1,703,419,905.25
所有者权益：		
股本	220,718,534.00	138,896,080.00
其他权益工具	37,661,008.92	37,681,070.11
其中：优先股		
永续债		
资本公积	974,845,330.74	324,398,767.56
减：库存股		4,883,958.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,321,936.94	60,321,936.94
未分配利润	392,134,631.41	423,692,407.38
所有者权益合计	1,685,681,442.01	980,106,303.99
负债和所有者权益总计	3,369,612,538.77	2,683,526,209.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乐歌人体工学科技股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,871,283,657.02	1,940,664,262.01
其中: 营业收入	(四十一)	2,871,283,657.02	1,940,664,262.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,742,899,488.56	1,723,361,576.02
其中: 营业成本	(四十一)	1,730,923,241.88	1,033,550,115.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	14,005,989.84	10,569,374.12
销售费用	(四十三)	690,304,745.14	469,101,147.38
管理费用	(四十四)	109,455,206.19	92,085,742.63
研发费用	(四十五)	129,828,543.54	84,633,544.43
财务费用	(四十六)	68,381,761.97	33,421,651.86
其中: 利息费用		43,021,688.07	21,201,235.11
利息收入		13,325,045.70	20,483,485.27
加: 其他收益	(四十七)	22,025,532.03	11,134,763.39
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	26,394,542.26	8,378,759.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		164,070.29	603,257.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			412,776.96
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-6,172,816.61	15,683,561.74
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-4,655,043.95	-3,644,924.70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-9,315,076.80	-12,847,069.12
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	33,975,721.81	819,951.75
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		190,637,027.20	236,827,728.41
加: 营业外收入	(五十三)	13,880,660.58	3,757,454.13
减: 营业外支出	(五十四)	2,165,987.24	4,636,257.51
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		202,351,700.54	235,948,925.03
减: 所得税费用	(五十五)	17,922,207.49	19,296,102.23
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		184,429,493.05	216,652,822.80
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		184,429,493.05	216,652,822.80
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)		184,676,666.65	217,094,213.73
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-247,173.60	-441,390.93
六、其他综合收益的税后净额		-13,064,448.07	-36,378,833.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,064,448.07	-36,378,833.08
(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		-13,064,448.07	-36,378,833.08
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		-13,064,448.07	-36,378,833.08
7. 其他			
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		171,365,044.98	180,273,989.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		171,612,218.58	180,715,380.65
归属于少数股东的综合收益总额		-247,173.60	-441,390.93
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十六)	0.85	1.21
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十六)	0.85	1.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

乐歌人体工学科技股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（六）	1,459,768,391.50	1,455,494,942.24
减：营业成本	（六）	1,201,642,817.81	1,039,259,711.99
税金及附加		5,492,645.24	7,953,330.18
销售费用		135,973,146.76	103,967,507.77
管理费用		79,271,905.14	66,598,860.38
研发费用		90,485,432.10	63,626,621.75
财务费用		3,181,881.69	-7,269,356.73
其中：利息费用		27,589,712.02	13,323,276.44
利息收入		12,621,685.35	17,028,692.32
加：其他收益		10,521,359.38	8,019,491.71
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	39,110,846.98	4,073,036.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		164,070.29	603,257.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			412,776.96
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）		-286,766.61	-1,245,988.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,925,646.15	-27,267,009.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,319,395.87	-11,030,529.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-886,655.16	819,951.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,065,694.67	154,727,220.57
加：营业外收入		11,821,311.30	2,313,305.75
减：营业外支出		1,889,559.37	2,790,979.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,133,942.74	154,249,546.57
减：所得税费用		-4,577,521.83	16,052,777.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,556,420.91	138,196,769.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,556,420.91	138,196,769.34
（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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,556,420.91	138,196,769.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乐歌人体工学科技股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		2,708,015,302.03	1,723,797,551.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		197,121,358.99	97,518,574.23
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	53,702,026.33	37,335,235.91
经营活动现金流入小计		2,958,838,687.35	1,858,651,362.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,722,521,411.95	986,248,987.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		405,957,301.06	272,149,120.86
支付的各项税费		149,662,628.97	98,237,568.90
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	415,279,170.71	285,571,808.84
经营活动现金流出小计		2,693,420,512.69	1,642,207,486.36
经营活动产生的现金流量净额		265,418,174.66	216,443,875.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,307,061.25	9,724,127.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,167,472.58	8,240,277.49
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	(五十七)	70,567,665.66	106,999,202.96
投资活动现金流入小计		122,042,199.49	354,963,608.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,106,777.07	771,816,189.93
投资支付的现金		50,000,000.00	105,529,845.77
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)		350,417,210.86
投资活动现金流出小计		362,106,777.07	1,227,763,246.56
投资活动产生的现金流量净额		-240,064,577.58	-872,799,638.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		707,876,858.86	6,019,845.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		89,076.07	6,019,845.77
取得借款收到的现金		965,099,694.13	1,434,568,447.30
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	277,508.03	129,525,354.32
筹资活动现金流入小计		1,673,254,061.02	1,570,113,647.39
偿还债务支付的现金		900,811,153.00	715,630,896.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,410,316.48	40,494,039.17
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	(五十七)	91,238,047.31	39,073,022.15
筹资活动现金流出小计		1,034,459,516.79	795,197,957.77
筹资活动产生的现金流量净额		638,794,544.23	774,915,689.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,548,712.18	-2,711,031.65
五、现金及现金等价物净增加额		626,599,429.13	115,848,895.51
加：期初现金及现金等价物余额		438,571,894.58	322,722,999.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,065,171,323.71	438,571,894.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乐歌人体工学科技股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	1,832,656,377.60	1,142,736,430.46
收到的税费返还	20,605,024.19	22,072,151.41
收到其他与经营活动有关的现金	42,979,836.05	35,264,115.77
经营活动现金流入小计	1,896,241,237.84	1,200,072,697.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,019,771,722.74	858,156,851.58
支付给职工以及为职工支付的现金	235,923,762.97	160,833,322.44
支付的各项税费	33,896,098.76	26,414,865.34
支付其他与经营活动有关的现金	158,883,231.75	142,480,819.88
经营活动现金流出小计	1,448,474,816.22	1,187,885,859.24
经营活动产生的现金流量净额	447,766,421.62	12,186,838.40
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	28,000,000.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金	35,263,079.93	4,209,362.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	950,651.56	6,678,663.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	270,286.04	
收到其他与投资活动有关的现金	117,093,928.79	2,597,200.00
投资活动现金流入小计	181,577,946.32	243,485,226.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,531,078.29	126,074,018.04
投资支付的现金	254,158,761.83	651,139,497.87
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	419,146,984.96	370,251,286.77
投资活动现金流出小计	816,836,825.08	1,147,464,802.68
投资活动产生的现金流量净额	-635,258,878.76	-903,979,575.96
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	707,787,782.79	
取得借款收到的现金	631,776,538.13	958,937,702.39
收到其他与筹资活动有关的现金	8,561,475.00	319,073,260.42
筹资活动现金流入小计	1,348,125,795.92	1,278,010,962.81
偿还债务支付的现金	579,793,156.00	386,031,245.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,104,964.54	37,310,159.82
支付其他与筹资活动有关的现金	265,419,143.98	17,302,161.17
筹资活动现金流出小计	887,317,264.52	440,643,566.15
筹资活动产生的现金流量净额	460,808,531.40	837,367,396.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,170,615.85	5,640,221.80
五、现金及现金等价物净增加额	267,145,458.41	-48,785,119.10
加: 期初现金及现金等价物余额	186,721,324.39	235,506,443.49
六、期末现金及现金等价物余额	453,866,782.80	186,721,324.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

乐歌人体工学科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	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	一般风险 准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	138,896,080.00			37,681,070.11	305,459,412.26	4,883,958.00	-35,582,914.35		60,321,936.94		519,327,702.60	1,021,219,329.56	419,602.55	1,021,638,932.11
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、本年年初余额	138,896,080.00			37,681,070.11	305,459,412.26	4,883,958.00	-35,582,914.35		60,321,936.94		519,327,702.60	1,021,219,329.56	419,602.55	1,021,638,932.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,822,454.00			-20,061.19	650,844,721.43	-4,883,958.00	-13,064,448.07				159,675,311.59	884,141,935.76	-417,812.93	883,724,122.83
（一）综合收益总额							-13,064,448.07				184,676,666.65	171,612,218.58	-247,173.60	171,365,044.98
（二）所有者投入和减少资本	40,153,529.00			-20,061.19	692,513,646.43	-4,883,958.00						737,531,072.24	-170,639.33	737,360,432.91
1. 所有者投入的普通股	40,152,280.00				669,883,231.19	-4,883,958.00						714,919,469.19	-170,639.33	714,748,829.86
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,249.00			-20,061.19	74,655.31							55,843.12		55,843.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,555,759.93							22,555,759.93		22,555,759.93
4. 其他														
（三）利润分配											-25,001,355.06	-25,001,355.06		-25,001,355.06
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											-25,001,355.06	-25,001,355.06		-25,001,355.06
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	41,668,925.00				-41,668,925.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,668,925.00				-41,668,925.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	220,718,534.00			37,661,008.92	956,304,133.69		-48,647,362.42		60,321,936.94		679,003,014.19	1,905,361,265.32	1,789.62	1,905,363,054.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乐歌人体工学科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	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	一般风险 准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	87,230,830.00				342,481,198.28	11,123,820.00	769,429.40		46,502,260.01		328,698,896.44	794,558,794.13	370,993.48	794,929,787.61
加：会计政策变更							26,489.33				13,389,844.36	13,416,333.69		13,416,333.69
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	87,230,830.00				342,481,198.28	11,123,820.00	795,918.73		46,502,260.01		342,088,740.80	807,975,127.82	370,993.48	808,346,121.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,665,250.00			37,681,070.11	-37,021,786.02	-6,239,862.00	-36,378,833.08		13,819,676.93		177,238,961.80	213,244,201.74	48,609.07	213,292,810.81
（一）综合收益总额							-36,378,833.08				217,094,213.73	180,715,380.65	-441,390.93	180,273,989.72
（二）所有者投入和减少资本	-420,780.00			37,681,070.11	15,064,243.98	-6,239,862.00						58,564,396.09	490,000.00	59,054,396.09
1. 所有者投入的普通股	-420,780.00				-5,722,608.00	-6,239,862.00						96,474.00	490,000.00	586,474.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				37,681,070.11								37,681,070.11		37,681,070.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,786,851.98							20,786,851.98		20,786,851.98
4. 其他														
（三）利润分配									13,819,676.93		-39,855,251.93	-26,035,575.00		-26,035,575.00
1. 提取盈余公积									13,819,676.93		-13,819,676.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,035,575.00	-26,035,575.00		-26,035,575.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	52,086,030.00				-52,086,030.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,086,030.00				-52,086,030.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	138,896,080.00			37,681,070.11	305,459,412.26	4,883,958.00	-35,582,914.35		60,321,936.94		519,327,702.60	1,021,219,329.56	419,602.55	1,021,638,932.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乐歌人体工学科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	138,896,080.00			37,681,070.11	324,398,767.56	4,883,958.00			60,321,936.94	423,692,407.38	980,106,303.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	138,896,080.00			37,681,070.11	324,398,767.56	4,883,958.00			60,321,936.94	423,692,407.38	980,106,303.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,822,454.00			-20,061.19	650,446,563.18	-4,883,958.00				-31,557,775.97	705,575,138.02
（一）综合收益总额										-6,556,420.91	-6,556,420.91
（二）所有者投入和减少资本	40,153,529.00			-20,061.19	692,115,488.18	-4,883,958.00					737,132,913.99
1. 所有者投入的普通股	40,152,280.00				669,883,231.19	-4,883,958.00					714,919,469.19
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,249.00			-20,061.19	74,655.31						55,843.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,157,601.68						22,157,601.68
4. 其他											
（三）利润分配										-25,001,355.06	-25,001,355.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,001,355.06	-25,001,355.06
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	41,668,925.00				-41,668,925.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,668,925.00				-41,668,925.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	220,718,534.00			37,661,008.92	974,845,330.74				60,321,936.94	392,134,631.41	1,685,681,442.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乐歌人体工学科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	87,230,830.00				342,336,356.02	11,123,820.00			46,502,260.01	325,350,889.97	790,296,516.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	87,230,830.00				342,336,356.02	11,123,820.00			46,502,260.01	325,350,889.97	790,296,516.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,665,250.00			37,681,070.11	-17,937,588.46	-6,239,862.00			13,819,676.93	98,341,517.41	189,809,787.99
（一）综合收益总额										138,196,769.34	138,196,769.34
（二）所有者投入和减少资本	-420,780.00			37,681,070.11	15,064,243.98	-6,239,862.00					58,564,396.09
1. 所有者投入的普通股	-420,780.00				-5,722,608.00	-6,239,862.00					96,474.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				37,681,070.11							37,681,070.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,786,851.98						20,786,851.98
4. 其他											
（三）利润分配									13,819,676.93	-39,855,251.93	-26,035,575.00
1. 提取盈余公积									13,819,676.93	-13,819,676.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,035,575.00	-26,035,575.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	52,086,030.00				-52,086,030.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,086,030.00				-52,086,030.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					19,084,197.56						19,084,197.56
四、本期期末余额	138,896,080.00			37,681,070.11	324,398,767.56	4,883,958.00			60,321,936.94	423,692,407.38	980,106,303.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乐歌人体工学科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

乐歌人体工学科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为宁波乐歌视讯科技股份有限公司,系于 2010 年 6 月 23 日在原宁波丽晶时代电子线缆有限公司基础上整体变更,由宁波丽晶电子有限公司(已更名为宁波丽晶电子集团有限公司)、丽晶(香港)国际有限公司、宁波聚才投资有限公司等 3 位法人股东和寇光武等 15 位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91330200736952581D。

根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2045 号文核准,公司向社会公开发行 2,150 万股人民币普通股(A 股),增加股本人民币 21,500,000.00 元。

截止 2021 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 22,032.0049 万元,股本为 22,071.8534 万股(每股一元)。法定代表人:项乐宏,注册地:宁波市鄞州经济开发区启航南路 588 号(鄞州区瞻岐镇)。

公司所属行业为人体工学行业,按照中国证监会《上市公司行业分类指引》(2013 年修订),公司所处行业可归属于“C21 家具制造业”,经营范围:升降桌、升降台、各种新型办公系统和设备、功能家具及部件、线性驱动设备的研发、制造、销售;健身器材、新型平板电视支架、平板电视结构模组、显示器支架、医疗器械(需专项许可的除外)、护理和康复设备、车库架、车载架、各种新型承载装置、精密模具及精密结构件的研发、设计、制造、加工、批发和零售;手机、电脑、汽车、相机的配件及装饰件批发和零售;工业厂房的租赁;自营和代理货物和技术的进出口(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。

(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为项乐宏、姜艺夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 11 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处

于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-39	0、5（注 1）	5.00-2.44
机器设备	年限平均法	5-10	0、5（注 1）	20.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	0、5（注 1）	25.00-11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0、5（注 1）	33.33-19.00
土地	不计提折旧（注 2）			

注 1：除子公司乐歌人体工学（越南）有限公司和 FLEXISPOT SMART HOME (VIETNAM) COMPANY LIMITED 残值率为 0%外，其余公司残值率为 5%；

注 2：公司在美国取得的土地具有永久产权，不计提折旧。

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 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	摊销方法	依据
电脑软件	电脑软件的使用年限	直线法	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	直线法	土地使用权证
专利权、商标权	10 年	直线法	受益期

3、 无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 合同负债

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权

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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

内销：

对于网络直营销售，于商品发出且客户签收时确认收入；对于委托代销销售，于收到代销商对账单时确认收入；对于其他买断式销售，于商品发出且经客户签收时确认收入。

外销：

对于网络直营销售，于商品发出且客户签收时确认收入；对于委托代销销售，于收到代销商对账单时确认收入；对以 FOB、CIF 方式进行线下交易的客户，根据合同约定将货物报关、于离港并取得提单时确认收入；对以 FCA 方式进行的线下交易客户，根据合同约定将货物在指定的地点交给买方指定的承运人时确认收入；对以 Ex Works 方式进行的线下交易，在所在地或其他指定的地点将货物交给买方处置时确认收入；对于其他买断式销售，于商品发出且经客户签收时确认收入。

物流服务：

于商品发出且客户签收时确认收入。

仓储服务：

仓储服务为在某一时段内履行履约义务，即客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，按提供服务的时段确认收入。

仓储附加服务：

于服务提供完成时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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、（九）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、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十一）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	138,926,059.30
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	131,645,926.75
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	131,645,926.75
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第四届董事会第二十五次会议决议	使用权资产	135,090,598.64	46,652,272.30
		租赁负债	103,799,145.51	33,762,441.53
		一年到期的非流动负债	27,846,781.24	9,525,561.20
		预付款项	-3,444,671.89	-3,364,269.57

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的
通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同

同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。
解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	25,499,203.83	22,054,531.94		-3,444,671.89	-3,444,671.89
使用权资产		135,090,598.64		135,090,598.64	135,090,598.64
一年内到期的非流动负债	19,574,700.00	47,421,481.24	27,846,781.24		27,846,781.24
租赁负债		103,799,145.51	-27,846,781.24	131,645,926.75	103,799,145.51

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	12,481,119.41	9,116,849.84		-3,364,269.57	-3,364,269.57
使用权资产		46,652,272.30		46,652,272.30	46,652,272.30
一年内到期的非流动负债	19,574,700.00	29,100,261.20	9,525,561.20		9,525,561.20
租赁负债		33,762,441.53	-9,525,561.20	43,288,002.73	33,762,441.53

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	22%、21%、20%、19%、13%、12%、10%、5%、0%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

注 1：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13%税率；纳税人发生提供不动产租赁服务按 5%税率简易征收；

子公司乐歌人体工学（越南）有限公司加工制造业产品出口免征增值税；

子公司乐歌人体工学（菲律宾）有限公司增值税税率为 12%；

子公司在意大利地区销售产品增值税税率为 22%，在西班牙地区销售产品增值税税率为 21%，英国、法国地区销售产品增值税税率为 20%，在德国地区销售产品增值税税率为 19%，在日本地区销售产品增值税率 10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
乐歌人体工学科技股份有限公司	15%
沃美特（香港）有限公司	注 2
浙江乐歌智能驱动科技有限公司	25%
美国乐歌有限公司	注 3
6475 Las Positas, LLC	注 3
乐歌人体工学（菲律宾）有限公司	注 4
宁波乐歌信息技术有限公司	12.5%（注 7）
乐歌人体工学（越南）有限公司	注 5
乐歌株式会社	注 6
福来思博人体工学有限公司	注 2
乐歌智能家具（广州）有限公司	20%
乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司	25%
Lecangs, LLC	注 3
Flexispot GmbH	31.225%
宁波乐歌凯威净水科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
宁波乐歌凯思健康科技有限公司	20%
宁波乐歌海生智家科技有限公司	20%
宁波乐歌舒蔓卫浴科技有限公司	20%
宁波乐歌智能家居有限公司	20%
宁波乐歌智联科技有限公司	免税（注 7）
香港深诺有限公司	16.5%

注 2：子公司沃美特（香港）有限公司、福来思博人体工学有限公司适用所得税率 16.5%，申请离岸免税后 2021 年度在香港无应税收入；

注 3：美国企业所得税分为联邦税与州税，联邦税为 21%，各州州税适用当地税率；

注 4：子公司乐歌人体工学（菲律宾）有限公司企业所得税适用税率 30%，自营业的第 4 个应税年度起须缴纳相当于总收入百分之二的最低公司所得税；

注 5：子公司乐歌人体工学（越南）有限公司自企业投资预案开始有营业收入第一年起连续计算 15 年税率为 10%，超过此期限，依注册地现行规定之税率计算；

注 6：子公司乐歌株式会社适用日本法人税，2021 年适用税率为 15%，但日本实行地方自治，各地在《地方税法》规定的税率幅度之内有自行选择适用地方企业所得税（日文：法人事业税及法人住民税等）税率的权限，因此实际税负因地而异；

注 7：子公司宁波乐歌信息技术有限公司、宁波乐歌智联科技有限公司自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

注 8：2021 年度其余子公司未发生所得税纳税义务。

（二） 税收优惠

1、根据国科火字（2020）245 号文《关于宁波市 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司于 2020 年通过了高新技术企业认定，有效期三年，公司 2020 年企业所得税减按 15% 计征。

2、子公司乐歌人体工学（越南）有限公司和 FLEXISPOT SMART HOME (VIETNAM) COMPANY LIMITED 自企业投资预案开始有营业收入第一年起连续计算 15 年税率为 10%，超过此期限，依注册地现行规定之税率计算。且子公司乐歌人体工学（越南）有限公司和 FLEXISPOT SMART HOME (VIETNAM) COMPANY LIMITED 享有 4 年免营业所得税及继续 9 年减半的税收优惠——自投资预案第一年有获利开始计算（只接受亏损 3 年，第 4 年无论盈亏，皆开始计入免税期间）。

3、子公司宁波乐歌信息技术有限公司、宁波乐歌智联科技有限公司自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

4、子公司乐歌智能家具（广州）有限公司、宁波乐歌凯威净水科技有限公司、宁波乐歌凯思健康科技有限公司、宁波乐歌海生智家科技有限公司、宁波乐歌舒蔓卫浴科技有限公司、宁波乐歌智能家居有限公司 2021 年符合小型微利企业企业所得税优惠政策，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	266,817.05	135,953.86
银行存款	1,412,960,567.71	865,219,684.00
其他货币资金	92,113,324.81	39,926,913.96
合计	1,505,340,709.57	905,282,551.82
其中：存放在境外的款项总额	212,325,905.91	129,624,911.16

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	29,329,702.77	14,959,299.41
信用证保证金	5,771,491.49	1,957,470.00
保函保证金	23,973,444.79	
履约保证金	5,000.00	5,000.00
ETC 保证金	107,500.00	
用于担保的定期存款或其他存款	376,583,320.00	416,633,289.38
借款保证金	50,000.00	50,000.00
未变更注册资金支付受限	441,161.72	
未及时对账受限	7,765.09	
远期结售汇保证金	3,900,000.00	5,722,729.26
合计	440,169,385.86	439,327,788.05

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,386,900.00	26,559,716.61
其中：远期外汇合约	10,386,900.00	16,272,950.00
银行理财	50,000,000.00	10,286,766.61
合计	60,386,900.00	26,559,716.61

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		199,559.85
合计		199,559.85

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	208,149,980.62	167,091,741.82
1-2 年（含 2 年）	1,089,118.95	491,698.18
2-3 年（含 3 年）	407,185.12	588,154.27
3-4 年（含 4 年）	504,562.93	1,382,813.59
4-5 年（含 5 年）	1,381,546.67	355,382.17
5 年以上	812,354.22	737,964.68
小计	212,344,748.51	170,647,754.71
减：坏账准备	13,434,897.69	11,121,738.39
合计	198,909,850.82	159,526,016.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,415,317.83	1.14	2,415,317.83	100.00		1,725,319.46	1.01	1,725,319.46	100.00	
按组合计提坏账准备	209,929,430.68	98.86	11,019,579.86	5.25	198,909,850.82	168,922,435.25	98.99	9,396,418.93	5.56	159,526,016.32
其中：										
账龄分析法组合	209,929,430.68	98.86	11,019,579.86	5.25	198,909,850.82	168,922,435.25	98.99	9,396,418.93	5.56	159,526,016.32
合计	212,344,748.51	100.00	13,434,897.69		198,909,850.82	170,647,754.71	100.00	11,121,738.39		159,526,016.32

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Sumar International Inc.	113,736.75	113,736.75	100.00	预计无法收回
HAUZEN CORP.	147,916.63	147,916.63	100.00	预计无法收回
乐融致新电子科技(天津)有限公司	1,222,848.32	1,222,848.32	100.00	预计无法收回
Scadlock LLC.	220,037.71	220,037.71	100.00	预计无法收回
上海易迅电子商务发展有限公司	152,854.78	152,854.78	100.00	预计无法收回
深圳市易迅电子商务发展有限公司	90,819.32	90,819.32	100.00	预计无法收回
北京易迅腾飞电子商务发展有限公司	30,365.06	30,365.06	100.00	预计无法收回
西安易迅电子商务发展有限公司	1,700.00	1,700.00	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	435,039.26	435,039.26	100.00	预计无法收回
合计	2,415,317.83	2,415,317.83		

按组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	209,929,430.68	11,019,579.86	5.25
合计	209,929,430.68	11,019,579.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,121,738.39	2,508,847.52		195,688.22	13,434,897.69
合计	11,121,738.39	2,508,847.52		195,688.22	13,434,897.69

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	195,688.22

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	23,127,308.36	10.89	1,156,365.42
第二名	24,491,229.22	11.53	1,224,561.46
第三名	18,972,173.11	8.93	948,608.66
第四名	18,094,892.74	8.52	904,744.64
第五名	15,384,123.92	7.24	2,568,541.20
合计	100,069,727.35	47.11	6,802,821.38

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		140,000.00
合计		140,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	140,000.00		140,000.00			
合计	140,000.00		140,000.00			

3、 无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	15,799,002.33	95.51	25,065,468.54	98.30
1-2 年（含 2 年）	396,862.89	2.40	433,735.29	1.70
2-3 年（含 3 年）	346,410.76	2.09		
合计	16,542,275.98	100.00	25,499,203.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
宁波领拓营销策划有限公司	2,961,661.72	17.90
中国出口信用保险公司宁波分公司	1,608,076.92	9.72
北京京东世纪贸易有限公司（京东商城）	1,031,764.29	6.24
MIMO(HONGKONG)LIMITED	1,030,245.41	6.23
宁波华智知识产权代理有限公司	627,698.05	3.79
合计	7,259,446.39	43.88

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	34,321,634.56	48,104,859.96
合计	34,321,634.56	48,104,859.96

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	23,098,697.59	46,623,719.53
1-2 年（含 2 年）	11,208,275.94	1,794,769.62
2-3 年（含 3 年）	1,676,959.61	683,793.65
3-4 年（含 4 年）	679,524.53	38,580.72
4-5 年（含 5 年）	32,567.44	307,829.83
5 年以上	527,222.14	323,777.77
小计	37,223,247.25	49,772,471.12
减：坏账准备	2,901,612.69	1,667,611.16
合计	34,321,634.56	48,104,859.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	37,223,247.25	100.00	2,901,612.69	7.80	34,321,634.56	49,772,471.12	100.00	1,667,611.16	3.35	48,104,859.96
其中：										
账龄分析法组合	21,817,726.91	58.61	2,901,612.69	13.30	18,916,114.22	17,022,033.67	34.20	1,667,611.16	9.80	15,354,422.51
应收出口退税	15,405,520.34	41.39			15,405,520.34	32,750,437.45	65.80			32,750,437.45
合计	37,223,247.25	100.00	2,901,612.69		34,321,634.56	49,772,471.12	100.00	1,667,611.16		48,104,859.96

按组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	21,817,726.91	2,901,612.69	13.30
应收出口退税	15,405,520.34		
合计	37,223,247.25	2,901,612.69	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,667,611.16			1,667,611.16
上年年末余额在本期				
--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	1,675,567.05			1,675,567.05
本期转回				
本期转销				
本期核销	639.92			639.92
其他变动	-440,925.60			-440,925.60
期末余额	2,901,612.69			2,901,612.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	49,772,471.12			49,772,471.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	12,549,223.87			12,549,223.87
其他变动				
期末余额	37,223,247.25			37,223,247.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,667,611.16	1,675,567.05	-440,925.60		639.92	2,901,612.69
合计	1,667,611.16	1,675,567.05	-440,925.60		639.92	2,901,612.69

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	639.92

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	15,405,520.34	32,750,437.45
押金及保证金	19,067,599.93	14,029,801.80
代垫款	1,110.62	168,000.00
备用金	120,086.15	356,700.00
其他	2,628,930.21	2,467,531.87
合计	37,223,247.25	49,772,471.12

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波市鄞州区国税局	出口退税	15,405,520.34	1 年以内	41.39	
GLP UK Client Account	仓库押金	3,636,097.28	1 年以内	9.77	181,804.86

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波市鄞州区滨海开发建设有限 公司	保证金	3,135,799.20	1-2 年、2-3 年	8.42	369,151.92
中国证券登记结算有限责任公 司深圳分公司	股票期权、债转 股预付款	2,595,395.36	1 年以内	6.97	129,769.77
adyen	押金	1,912,178.97	1 年以内	5.14	95,608.95
合计		26,684,991.15		71.69	776,335.50

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	175,194,370.55	2,801,110.10	172,393,260.45	141,337,878.52	1,828,403.86	139,509,474.66
委托加工物资	5,036,650.21		5,036,650.21	2,924,253.06		2,924,253.06
在产品	21,875,799.84		21,875,799.84	17,658,420.16		17,658,420.16
发出商品	35,891,824.76	959,398.95	34,932,425.81	34,104,399.69	1,237,099.47	32,867,300.22
库存商品	288,890,961.41	10,567,910.64	278,323,050.77	343,790,992.10	10,539,412.83	333,251,579.27
合计	526,889,606.77	14,328,419.69	512,561,187.08	539,815,943.53	13,604,916.16	526,211,027.37

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,828,403.86	1,825,106.58		852,400.34		2,801,110.10
发出商品	1,237,099.47	942,502.95		1,220,203.47		959,398.95
库存商品	10,539,412.83	6,444,252.20		6,415,754.39		10,567,910.64
合计	13,604,916.16	9,211,861.73		8,488,358.20		14,328,419.69

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 无建造合同形成的已完工未结算资产。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	2,977,190.56	
合计	2,977,190.56	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	5,915,016.26	4,525,186.71
预缴其他税金	29,700,075.02	4,790,870.58
待取得抵扣凭证的进项税	16,457,681.40	14,575,651.40
合计	52,072,772.68	23,891,708.69

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	13,047,792.58		13,047,792.58			
其中：未实现融资收益	788,528.43		788,528.43			
减：一年内到期的长期应收款	2,977,190.56		2,977,190.56			
合计	10,070,602.02		10,070,602.02			

2、 无长期应收款坏账准备。

3、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4、 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
宁波浙东置业有限公司	14,076,589.28		14,076,589.28								
站坐（宁波）智能科技有限公司	29,065,679.98			164,070.29						29,229,750.27	
合计	43,142,269.26		14,076,589.28	164,070.29						29,229,750.27	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	835,712,170.52	418,692,116.59
合计	835,712,170.52	418,692,116.59

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	土地	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	290,934,185.74	17,147,565.95	229,681,589.01	20,681,078.76		558,444,419.46
(2) 本期增加金额	322,032,886.47	11,319,409.82	83,289,873.38	11,535,369.53	105,493,347.40	533,670,886.60
—购置		11,372,704.03	7,479,376.78	9,934,532.92		28,786,613.73
—在建工程转入	323,044,220.46		76,469,499.68	1,692,873.08	95,413,909.76	496,620,502.98
—无形资产转入	4,476,498.55				11,363,419.60	15,839,918.15
—其他	-5,487,832.54	-53,294.21	-659,003.08	-92,036.47	-1,283,981.96	-7,576,148.26
(3) 本期减少金额	67,254,084.09	1,047,741.64	4,611,607.01	90,120.35		73,003,553.09
—处置或报废	67,254,084.09	1,047,741.64	4,611,607.01	90,120.35		73,003,553.09
(4) 期末余额	545,712,988.12	27,419,234.13	308,359,855.38	32,126,327.94	105,493,347.40	1,019,111,752.97
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	42,587,512.97	9,865,644.01	75,570,844.77	11,728,301.12		139,752,302.87
(2) 本期增加金额	16,003,263.53	4,440,738.75	23,842,470.54	3,994,517.99		48,280,990.81
—计提	16,192,550.67	4,415,181.61	23,957,264.21	4,062,450.71		48,627,447.20
—其他	-189,287.14	25,557.14	-114,793.67	-67,932.72		-346,456.39
(3) 本期减少金额	1,354,067.74	426,719.99	2,797,257.28	55,666.22		4,633,711.23
—处置或报废	1,354,067.74	426,719.99	2,797,257.28	55,666.22		4,633,711.23
(4) 期末余额	57,236,708.76	13,879,662.77	96,616,058.03	15,667,152.89		183,399,582.45
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	土地	合计
4. 账面价值						
(1) 期末余额账面价值	488,476,279.36	13,539,571.36	211,743,797.35	16,459,175.05	105,493,347.40	835,712,170.52
(2) 上年年末余额账面价值	248,346,672.77	7,281,921.94	154,110,744.24	8,952,777.64		418,692,116.59

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	63,910,114.76	483,649,013.50
合计	63,910,114.76	483,649,013.50

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备、软件	24,465,102.90		24,465,102.90	63,233,908.35		63,233,908.35
厂房附属工程	128,396.80		128,396.80	47,380.43		47,380.43
总部大楼	5,069,293.40		5,069,293.40			
公共仓及独立站信息化系统建设项目	7,878,610.92		7,878,610.92			
广西智能家居工厂建设工程	2,575,354.63		2,575,354.63			
安装工程	232,400.00		232,400.00			
智能家居滨海厂房	908,337.56		908,337.56			
仓库	22,652,618.55		22,652,618.55	420,367,724.72		420,367,724.72
合计	63,910,114.76		63,910,114.76	483,649,013.50		483,649,013.50

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产 \\无形资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
在安装设备、软件		63,233,908.35	49,333,780.17	88,102,585.62		24,465,102.90		未完工				自有资金、 募集资金
仓库	425,085,128.29	420,367,724.72	8,315,070.06	406,030,176.23		22,652,618.55	100.85	未完工				自有资金
总部大楼	288,480,000.00		5,069,293.40			5,069,293.40	1.76	未完工				自有资金、 募集资金
公共仓及独立站信 息化系统建设项目	16,000,000.00		7,919,610.92	41,000.00		7,878,610.92	49.50	未完工				自有资金、 募集资金
广西智能家居工厂 建设工程	210,000,000.00		2,575,354.63			2,575,354.63	1.23	未完工				自有资金、 募集资金
合计		483,601,633.07	73,213,109.18	494,173,761.85		62,640,980.40						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	135,090,598.64		135,090,598.64
(2) 本期增加金额	140,948,145.41	3,500,347.54	144,448,492.95
—新增租赁	148,368,775.92	3,542,951.01	151,911,726.93
—其他	-7,420,630.51	-42,603.47	-7,463,233.98
(3) 本期减少金额	20,115,537.94		20,115,537.94
—处置	20,115,537.94		20,115,537.94
(4) 期末余额	255,923,206.11	3,500,347.54	259,423,553.65
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	39,035,397.46	335,021.72	39,370,419.18
—计提	39,688,611.46	339,099.33	40,027,710.79
—其他	-653,214.00	-4,077.61	-657,291.61
(3) 本期减少金额	3,675,236.94		3,675,236.94
—处置	3,675,236.94		3,675,236.94
(4) 期末余额	35,360,160.52	335,021.72	35,695,182.24
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	220,563,045.59	3,165,325.82	223,728,371.41
(2) 年初账面价值	135,090,598.64		135,090,598.64

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权、商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	103,347,644.51	9,557,938.29	2,216,177.88	115,121,760.68
(2) 本期增加金额	148,547,542.15	1,781,502.39	1,141,008.84	151,470,053.38

项目	土地使用权	电脑软件	专利权、商标权	合计
—购置	149,062,545.84	773,019.56	1,131,188.84	150,966,754.24
—内部研发			9,820.00	9,820.00
—在建工程转入		508,256.65		508,256.65
—其他	-515,003.69	500,226.18		-14,777.51
(3) 本期减少金额	23,553,914.29			23,553,914.29
—处置	7,713,996.14			7,713,996.14
—转入固定资产	15,839,918.15			15,839,918.15
(4) 期末余额	228,341,272.37	11,339,440.68	3,357,186.72	243,037,899.77
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,984,161.16	4,640,250.19	220,128.27	11,844,539.62
(2) 本期增加金额	3,661,971.46	1,805,091.55	274,875.05	5,741,938.06
—计提	3,679,681.08	1,811,898.39	274,875.05	5,766,454.52
—其他	-17,709.62	-6,806.84		-24,516.46
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	10,646,132.62	6,445,341.74	495,003.32	17,586,477.68
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末余额账面价值	217,695,139.75	4,894,098.94	2,862,183.40	225,451,422.09
(2) 上年年末余额账面价值	96,363,483.35	4,917,688.10	1,996,049.61	103,277,221.06

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.92%。

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	19,612,168.04	8,459,561.72	10,291,996.87		17,779,732.89
周转器具	3,617,280.24	248,770.89	1,836,899.71		2,029,151.42
合计	23,229,448.28	8,708,332.61	12,128,896.58		19,808,884.31

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,298,051.06	4,596,911.88	23,834,022.22	4,042,790.05
内部交易未实现利润	76,170,077.19	16,423,956.65	125,355,242.20	25,074,535.50
预提费用	7,345,788.62	1,101,868.29	7,258,872.59	1,088,830.89
收到当期一次性纳税且计入递延收益的政府补助	3,987,707.79	598,156.17	3,604,324.05	576,102.69
租赁	1,455,753.48	218,363.02		
股份支付	29,850,590.23	4,658,523.86	45,235,118.18	6,913,735.87
合计	144,107,968.37	27,597,779.87	205,287,579.24	37,695,995.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	33,988,945.87	5,098,341.88	24,296,493.44	3,644,474.02
交易性金融资产公允价值变动	9,560,700.00	2,390,175.00	7,545,450.00	1,886,362.50
境外子公司实现的利润			132,714,620.13	6,635,731.01
可转换债券	33,864,197.20	5,079,629.58	44,330,670.72	6,649,600.61
合计	77,413,843.07	12,568,146.46	208,887,234.29	18,816,168.14

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,434,735.18	2,570,746.64
可抵扣亏损	158,345,766.76	23,022,661.01
存货中抵消未实现利润	8,483,249.61	41,070,391.00
合计	172,263,751.55	66,663,798.65

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2021		24,038.15
2022		94,873.99
2023	3,329.93	80,658.37
2024	318,962.09	319,089.59
2025	2,245,740.55	18,508,786.78
2026 年及以后	155,777,734.19	3,995,214.13
合计	158,345,766.76	23,022,661.01

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	16,852,716.59		16,852,716.59	22,185,335.94		22,185,335.94
长期信用证保证金	47,561,639.60		47,561,639.60			
托管款项	106,187,997.00		106,187,997.00			
预付土地款	33,263,522.21		33,263,522.21	20,047,983.57		20,047,983.57
预付造船款	9,580,000.00		9,580,000.00			
合计	213,445,875.40		213,445,875.40	42,233,319.51		42,233,319.51

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	192,000,000.00	236,932,630.00
抵押借款		38,000,000.00
保证借款	95,053,790.00	138,900,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	342,199,500.00	238,674,700.00
质押兼保证		60,000,000.00
合计	629,253,290.00	712,507,330.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	112,840,299.01	117,857,910.99
合计	112,840,299.01	117,857,910.99

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	404,918,502.32	460,835,861.31
1-2 年（含 2 年）	5,705,398.79	1,385,857.69
2-3 年（含 3 年）	1,307,077.05	338,855.34
3 年以上	602,101.15	386,679.87
合计	412,533,079.31	462,947,254.21

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		1,294,886.70
合计		1,294,886.70

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	77,388,881.97	54,074,256.82
合计	77,388,881.97	54,074,256.82

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	44,441,879.29	393,957,119.80	385,105,233.52	53,293,765.57
离职后福利-设定提存计划	811,746.79	21,394,317.21	20,671,423.30	1,534,640.70
辞退福利	58,553.96	292,967.00	351,520.96	
合计	45,312,180.04	415,644,404.01	406,128,177.78	54,828,406.27

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,303,020.84	355,103,253.05	346,715,719.99	52,690,553.90
(2) 职工福利费		19,080,311.40	19,080,311.40	
(3) 社会保险费	135,488.13	10,660,749.57	10,193,026.03	603,211.67
其中：医疗保险费	108,673.90	10,419,999.24	9,962,626.86	566,046.28
工伤保险费	26,814.23	227,203.92	216,852.76	37,165.39
生育保险费		13,546.41	13,546.41	
(4) 住房公积金	3,370.32	5,050,471.65	5,053,841.97	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,096,654.71	1,096,654.71	
(6) 非货币性福利		2,965,679.42	2,965,679.42	
合计	44,441,879.29	393,957,119.80	385,105,233.52	53,293,765.57

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	787,875.77	20,783,329.25	20,086,313.47	1,484,891.55
失业保险费	23,871.02	610,987.96	585,109.83	49,749.15
合计	811,746.79	21,394,317.21	20,671,423.30	1,534,640.70

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	31,567,919.63	20,230,227.98
个人所得税	590,711.59	370,806.86
房产税	3,814,403.82	1,821,006.40
销售税	4,131,495.86	1,503,135.58
企业所得税	9,451,237.62	23,423,839.56
土地使用税	834,257.64	422,772.38
城市维护建设税	576,228.85	913,377.16
教育费附加	411,982.68	652,376.23
其他	218,459.32	41,637.79
合计	51,596,697.01	49,379,179.94

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,520,378.06	10,137,194.76
合计	15,520,378.06	10,137,194.76

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	34,607.01	978,931.75
押金及保证金	14,431,506.95	3,053,255.44
其他	1,054,264.10	1,221,049.57
限制性股票回购义务		4,883,958.00
合计	15,520,378.06	10,137,194.76

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	127,420,626.45	19,574,700.00
一年内到期的租赁负债	60,982,092.11	
合计	188,402,718.56	19,574,700.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	507,053.17	682,379.23
合计	507,053.17	682,379.23

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押兼质押	113,141,150.53	171,604,870.00
保证借款	31,939,458.60	
信用借款	100,103,750.00	
质押借款	42,745,905.44	82,670,483.00
合计	287,930,264.57	254,275,353.00

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
乐歌转债	103,846,221.10	95,092,649.70
债券应付利息	221,890.61	139,327.96
合计	104,068,111.71	95,231,977.66

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转股	期末余额
乐歌转债	142,000,000.00	2020-10-21	6 年	142,000,000.00	95,231,977.66		792,204.65	8,806,324.13	709,642.00	-52,752.73	104,068,111.71
合计				142,000,000.00	95,231,977.66		792,204.65	8,806,324.13	709,642.00	-52,752.73	104,068,111.71

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1957号”文同意注册的批复，公司于2020年10月21日向不特定对象发行了142万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额1.42亿元。

经深交所同意，公司1.42亿元可转换公司债券于2020年11月10日起在深交所挂牌交易，债券简称“乐歌转债”，债券代码“123072”。

本次债券发行票面利率为：第一年为0.5%，第二年为0.8%，第三年为1.8%，第四年为3.0%，第五年为3.5%，第六年为4.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转债的存续期限为自发行之日起六年，即自2020年10月21日至2026年10月20日。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年10月27日）起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年4月27日至2026年10月20日。

本次发行的可转债初始转股价格为73.13元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行1.42亿元可转换公司债券，扣除发行费用4,216,226.41元后，发行日金融负债成分的公允价值为93,453,102.87元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值为44,330,670.72元计入了其他权益工具。

截止2021年12月31日，金融负债成分的期末摊余成本为104,068,111.71元。

乐歌转债自2020年10月27日进入转股期，自2020年10月27日至2020年12月31日，无乐歌转债转换成公司股票；自2021年1月1日至2021年12月31日，累计共有75,600.00元“乐歌转债”转换成公司股票。“乐歌转债”投资人将持有的756份（账面价值75,600.00元）可转换公司债券转换为公司A股普通股股票，因转股形成的股份数量为1,249.00股，资本公积（股本溢价）74,655.31元（其中：因转换部分原产生其他权益工具转资本公积（资本溢价）20,061.19元）。

截止2021年12月31日，累计有75,600.00元“乐歌转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为1,249.00股。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	250,209,616.63
减：未确认融资费用	13,948,121.45
小计	236,261,495.18
减：一年内到期的租赁负债	60,982,092.11
合计	175,279,403.07

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,604,324.05	1,252,400.00	869,016.26	3,987,707.79	与资产相关的政府补助
合计	3,604,324.05	1,252,400.00	869,016.26	3,987,707.79	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 技术改造	219,500.00		115,000.00		104,500.00	与资产相关
2013 年度技改第二批	87,600.00		29,200.00		58,400.00	与资产相关
市 2013 年度重点产业技术改造 项目第三批补助	135,000.00		45,000.00		90,000.00	与资产相关
市重点产业技术改造专项补助 第二批	146,000.00		47,000.00		99,000.00	与资产相关
区 2014 节能改造等项目补助	162,585.93		36,860.53		125,725.40	与资产相关
2014 技改	54,802.17		42,909.09		11,893.08	与资产相关
2015 节能改造	44,917.42		11,229.36		33,688.06	与资产相关
2016 技改	151,273.96		27,681.51		123,592.45	与资产相关
2011 年度技改补助	60,154.06		32,811.31		27,342.75	与资产相关
2012 节能改造项目	43,615.79		19,384.80		24,230.99	与资产相关
光伏发电补贴资金	331,225.68		57,390.06		273,835.62	与资产相关
机器换人和技术改造补助奖励	278,733.64		45,199.92		233,533.72	与资产相关
2018 年度鄞州区智能技术改造 专项资金	112,724.92		16,700.04		96,024.88	与资产相关
2019 年度鄞州区智能技术改造 专项资金	515,280.84		57,719.11		457,561.73	与资产相关

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度鄞州区智能技术改造 专项资金	906,368.80		101,174.40		805,194.40	与资产相关
19 年智能技术改造	199,741.67		25,707.72		174,033.95	与资产相关
20 年智能技术改造	154,799.17		16,814.04		137,985.13	与资产相关
鄞 2019 年市级工业投资（技术 改造）竣工项目		1,252,400.00	141,234.37		1,111,165.63	与资产相关
合计	3,604,324.05	1,252,400.00	869,016.26		3,987,707.79	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	138,896,080.00	40,174,519.00		41,668,925.00	-20,990.00	81,822,454.00	220,718,534.00

其他说明：

- 1、根据公司 2021 年 1 月 12 日第四届董事会第二十二次会议、2021 年 1 月 28 日 2021 年第一次临时股东大会决议、2021 年 4 月 21 日第四届董事会第二十六次会议、2021 年 8 月 9 日第四届董事会第三十一次会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2380 号文同意注册，公司向特定投资者发行人民币普通股（A 股）38,716,814 股，增加股本人民币 38,716,814.00 元；
- 2、根据公司 2021 年 5 月 11 日召开的 2020 年度股东大会决议，公司以总股本 138,896,080 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本人民币 41,668,925.00 元；
- 3、本期共有 75,600.00 元“乐歌转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 1,249.00 股，增加股本人民币 1,249.00 元；
- 4、本期股票期权行权，增加股本人民币 1,457,705.00 元；
- 5、根据公司 2021 年第四届董事会第二十九次会议和 2021 年第二次临时股东大会决议，公司回购 7 名股权激励对象已授予但尚未解锁的 22,239 股限制性股票，减少股本人民币 22,239.00 元。

(三十五) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换债券	2020-10-20	第一年为 0.5%，第二年为 0.8%，第三年为 1.8%，第四年为 3.0%，第五年为 3.5%，第六年为 4.0%	100 元/张	1,419,244	37,661,008.92	2026-10-20	发行的可转债转股期自可转债发行结束之日(2020 年 10 月 27 日)起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 4 月 27 日至 2026 年 10 月 20 日)	无
合计				1,419,244	37,661,008.92			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	1,420,000	37,681,070.11			756	20,061.19	1,419,244	37,661,008.92
合计	1,420,000	37,681,070.11			756	20,061.19	1,419,244	37,661,008.92

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	280,969,144.75	693,768,975.32	41,794,352.96	932,943,767.11
其他资本公积	24,490,267.51	25,758,499.42	26,888,400.35	23,360,366.58
合计	305,459,412.26	719,527,474.74	68,682,753.31	956,304,133.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据公司 2021 年 1 月 12 日第四届董事会第二十二次会议、2021 年 1 月 28 日 2021 年第一次临时股东大会决议、2021 年 4 月 21 日第四届董事会第二十六次会议、2021 年 8 月 9 日第四届董事会第三十一次会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2380 号文同意注册，公司向特定投资者发行人民币普通股（A 股）38,716,814 股，增加股本人民币 38,716,814.00 元，增加资本公积人民币 651,524,959.75 元；
- 2、根据公司 2021 年 5 月 11 日召开的 2020 年度股东大会决议，公司以总股本 138,896,080 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，减少资本公积人民币 41,668,925.00 元；
- 3、本期股票期权行权，增加资本公积股本溢价 18,483,699.40 元；
- 4、根据公司 2021 年 6 月 21 日第四届董事会第二十九次会议，审议通过《关于回购注销公司 2018 年限制性股票激励计划剩余未解除限售的限制性股票的议案》，解锁 698,231 股限制性股票，其他资本公积转入股本溢价 6,200,202.00 元；
- 5、本期股票期权行权，其他资本公积转入股本溢价 17,485,458.86 元；
- 6、根据公司 2021 年第四届董事会第二十九次会议和 2021 年第二次临时股东大会决议，公司回购 7 名股权激励对象已授予但尚未解锁的 22,239 股限制性股票，减少资本公积人民币 125,427.96 元；
- 7、本期共有 75,600.00 元“乐歌转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 1,249.00 股，资本公积（股本溢价）74,655.31 元；
- 8、其他资本公积增加 25,360,341.17 元系本年度股权激励确认股份支付，详见附注十一、股份支付。
- 9、股份支付递延所得税资产减少资本公积 2,804,581.24 元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	4,883,958.00		4,883,958.00	
合计	4,883,958.00		4,883,958.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司 2020 年年度股东大会，审议通过了《2020 年度利润分配预案》，同意以 138,896,417 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.8 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 3 股，其中派发给未解锁限制性股票持有者共计 101,145.62 元，减少库存股 101,145.62 元；

2、根据公司 2021 年 6 月 21 日第四届董事会第二十九次会议，审议通过《关于回购注销公司 2018 年限制性股票激励计划剩余未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期可解锁的激励对象 34 人中，7 名激励对象个人业绩考核结果为“B”，按本次解锁比例的 85%解锁，其余 27 名激励对象均满足本次全比例解锁条件，公司回购 22,239 股限制性股票，解锁 698,231 股限制性股票，减少库存股 4,782,812.38 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						年末余额
		本期所得税前	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他综合	减：所得税	税后归属于	税后归属于	
		发生额	收益当期转入损益	收益当期转入留存收益	费用	母公司	少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-35,582,914.35	-13,064,448.07				-13,064,448.07		-48,647,362.42
其中：外币财务报表折算差额	-35,582,914.35	-13,064,448.07				-13,064,448.07		-48,647,362.42
其他综合收益合计	-35,582,914.35	-13,064,448.07				-13,064,448.07		-48,647,362.42

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,321,936.94			60,321,936.94
合计	60,321,936.94			60,321,936.94

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	519,327,702.60	328,698,896.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		13,389,844.36
调整后年初未分配利润	519,327,702.60	342,088,740.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	184,676,666.65	217,094,213.73
减：提取法定盈余公积		13,819,676.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,001,355.06	26,035,575.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	679,003,014.19	519,327,702.60

未分配利润的其他说明：

根据 2020 年度股东大会决议，审议通过了《2020 年度利润分配预案》，公司发行的可转换公司债券（债券代码：123072；债券简称：乐歌转债，以下简称“可转债”）自 2020 年 12 月 31 日至本次权益分派实施申请日（2021 年 5 月 19 日）期间共计转股 337 股，公司总股本因转股由 138,896,080 股增至 138,896,417 股。公司按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。调整后的分配方案如下：以公司现有总股本 138,896,417 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.8 元（含税），共计派发现金红利 25,001,355.06 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,839,251,909.76	1,692,669,518.96	1,908,872,573.43	999,036,625.19
其他业务	32,031,747.26	38,253,722.92	31,791,688.58	34,513,490.41
合计	2,871,283,657.02	1,730,923,241.88	1,940,664,262.01	1,033,550,115.60

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	2,849,386,107.70
在某一时段内确认	21,897,549.32
合计	2,871,283,657.02

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,444,150.24	3,886,324.18
教育费附加	1,743,351.63	2,773,060.26
房产税	7,925,551.20	2,804,783.48
土地使用税	835,455.24	422,403.50
印花税	932,330.06	566,403.41
车船税	26,842.52	18,512.52
其他	98,308.95	97,886.77
合计	14,005,989.84	10,569,374.12

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
平台服务费	200,059,972.96	150,979,355.02
广告费	143,738,362.73	106,901,756.94
运输费	147,997,904.87	89,832,133.91
职工薪酬	87,245,306.63	58,694,440.00
仓储费	13,714,640.24	16,238,849.74
参展费	2,037,749.61	1,468,891.96
差旅费	3,783,310.76	1,862,528.83
办公费	4,599,876.61	5,832,156.86
保险费	6,758,645.21	4,258,532.76
房租物业费	5,772,448.46	9,147,043.73
市场推广费	4,914,462.91	1,488,496.57
折旧费	25,811,604.96	1,482,907.34
咨询服务费	5,585,389.36	4,204,082.53

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	521,067.39	613,543.11
股权激励	6,826,304.83	4,686,888.11
其他费用	18,791,776.30	11,409,539.97
信息化费用	2,682,603.17	
劳务费	9,463,318.14	
合计	690,304,745.14	469,101,147.38

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	48,457,223.95	42,807,195.14
股权激励	6,797,301.88	3,215,299.48
咨询认证费	14,624,803.84	9,296,527.34
折旧费	7,312,951.93	3,603,447.56
办公费	5,469,722.88	7,369,882.87
差旅费	1,987,698.06	1,698,962.17
房租物业费	1,426,282.14	3,257,981.60
无形资产摊销	5,465,931.49	2,176,269.76
业务招待费	3,777,739.63	4,282,787.89
财产保险费	1,900,519.17	1,212,615.82
装修费	1,942,359.59	1,443,977.49
水电费	800,315.36	930,831.00
修理费	972,271.64	519,788.13
税金	342,689.23	355,924.00
其他费用	6,859,251.64	9,914,252.38
信息化费用	1,318,143.76	
合计	109,455,206.19	92,085,742.63

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	85,351,555.84	50,074,252.14
直接投入	27,436,277.80	25,467,812.63
折旧及摊销	8,005,854.77	2,247,590.00
其他	9,034,855.13	6,843,889.66
合计	129,828,543.54	84,633,544.43

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	43,021,688.07	21,201,235.11
其中：租赁负债利息费用	3,502,010.98	
减：利息收入	13,325,045.70	20,483,485.27
汇兑损益	16,541,029.09	20,000,595.27
其他	22,144,090.51	12,703,306.75
合计	68,381,761.97	33,421,651.86

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,011,941.73	11,134,763.39
个税手续费返还	13,590.30	
合计	22,025,532.03	11,134,763.39

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
鄞 2019 年市级工业投资（技术改造）竣工项目	141,234.37		与资产相关
市重点产业技术改造专项补助第二批	47,000.00	47,000.00	与资产相关
市 2013 年度重点产业技术改造项目第三批补助	45,000.00	45,000.00	与资产相关
区 2014 节能改造等项目补助	36,860.53	33,386.86	与资产相关
科研、技改补贴		2,387.91	与资产相关
机器换人和技术改造补助奖励	45,199.92	45,199.92	与资产相关
光伏发电补贴资金	57,390.06	57,390.06	与资产相关

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
20 年智能技术改造	16,814.04	1,300.83	与资产相关
2020 年度鄞州区智能技术改造专项资金	101,174.40	8,431.20	与资产相关
2019 年度鄞州区智能技术改造专项资金	57,719.11	57,719.16	与资产相关
2018 年度鄞州区智能技术改造专项资金	16,700.04	16,700.04	与资产相关
2016 技改	27,681.51	27,681.51	与资产相关
2015 节能改造	11,229.36	11,229.36	与资产相关
2014 技改	42,909.09	42,909.09	与资产相关
2013 年度技改第二批	29,200.00	29,200.00	与资产相关
2013 技术改造	115,000.00	115,000.00	与资产相关
2012 节能改造项目	19,384.80	19,384.80	与资产相关
2011 年度技改补助	32,811.31	32,811.31	与资产相关
2010 技改补贴款		22,000.00	与资产相关
19 年智能技术改造	25,707.72	18,158.33	与资产相关
08 年省级工程中心奖		20,041.66	与资产相关
专利专项补助	20,000.00	10,000.00	与收益相关
专利经费补助		20,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	116,000.00	49,300.00	与收益相关
中小微吸纳高校生一次性就业补贴	15,000.00	6,000.00	与收益相关
增值税即征即退税收返还	7,146,812.35	2,404,550.40	与收益相关
鄞州区新一代信息技术专项资金补助	254,000.00		与收益相关
鄞州区 2021 年度第二批科技项目	20,000.00		与收益相关
鄞州区 2020 年度中国专利优秀奖、4-6 月授权发明专利奖励	10,000.00		与收益相关
鄞州区 2019 年度第一批知识产权项目经费		100,000.00	与收益相关
鄞州区 2019 年度 1-6 月份授权发明专利奖励		30,000.00	与收益相关
鄞商务【2021】30 号补贴 出口信保等补贴	231,200.00		与收益相关
以工代训补贴	245,000.00		与收益相关
吸纳高校生社保补贴	12,508.00		与收益相关
稳岗补贴	164,925.63	183,502.00	与收益相关
税费优惠		96,206.95	与收益相关
市级企业数字化转型发展专项资金补助	300,000.00		与收益相关
市光伏发电补贴资金补助（第七次）	83,601.00	67,987.00	与收益相关
商务局 2020 年度公平贸易项目	2,747,900.00		与收益相关

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
宁波市 2019 年度科技计划项目		218,000.00	与收益相关
宁波市 2019 第一第二批知识产权项目		205,600.00	与收益相关
宁波市 2018 年度第二批科技项目经费		100,000.00	与收益相关
宁波梅山保税港区产业扶持资金	3,010,000.00	680,000.00	与收益相关
两直补助		16,000.00	与收益相关
科技局本级-省万人计划人才项目第一批	480,000.00		与收益相关
国内授权职务发明专利资助		2,640.00	与收益相关
国内授权职务发明专利		1,320.00	与收益相关
国内授权发明专利年费资助 2019		8,500.00	与收益相关
高校社保补贴		17,151.00	与收益相关
高校就业补贴	8,996.00	9,000.00	与收益相关
出口信用保险补助	530,600.00		与收益相关
拨付 2019 年外经政策项目奖励（补助）资金		271,700.00	与收益相关
安全生产责任险补贴	16,945.20	12,978.00	与收益相关
23 号关于拨付 2019 年外贸政策项目奖励（补助）资金		235,000.00	与收益相关
2021 年鄞州区第一批科技金融专项资金	188,700.00		与收益相关
2021 年鄞州区第二批科技金融专项资金	11,300.00		与收益相关
2021 年软件名城资金扶持补助	1,080,000.00		与收益相关
2021 年度知识产权项目、运营服务体系建设补助经费	70,000.00		与收益相关
2021 年度第十九批财政预补助	2,000,000.00		与收益相关
2021 年度第六批人才经费	500,000.00		与收益相关
2020 年鄞州区第一批科技项目经费		500,000.00	与收益相关
2020 年工业经济政策兑现	47,000.00		与收益相关
2020 年度鄞州区第五批科技项目经费		300,000.00	与收益相关
2020 年度鄞州区第三批科技项目经费		80,200.00	与收益相关
2020 年度第六批科技项目经费-第二批企业研发机构专项资金		500,000.00	与收益相关
2020 年度第六批科技项目经费-第二批科技金融专项资金		300,000.00	与收益相关
2020 年度第二批博士后工作站经费		700,000.00	与收益相关
2020Y.7-9 月鄞州区授权发明专利奖励		20,000.00	与收益相关
2020/21 年经济政策兑现	240,000.00		与收益相关
2019 年市商务系统参展扶持资金		85,100.00	与收益相关
2019 年姜山政策兑现奖励款		128,669.00	与收益相关

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度鄞州区电子商务政策项目奖励（补助）		100,000.00	与收益相关
2019 年度鄞州区第五批第六批科技项目经费		217,700.00	与收益相关
2019 年度鄞州区第四批科技项目经费		500,000.00	与收益相关
2019 年度企业发展估计政策奖金		373,000.00	与收益相关
2019 年度宁波市开展电子数据交换业务补助 2.61 万		26,100.00	与收益相关
2019 年度跨境电商项目补助		563,000.00	与收益相关
2019 年度及 2020 年第一季度市级出口信保补贴 48.34 万		483,400.00	与收益相关
2019 年度出口信保保费补助专项资金		598,800.00	与收益相关
2019 年度 7-9 月份授权发明专利奖励经费		10,000.00	与收益相关
2017 年度对外投资合作项目补贴		156,600.00	与收益相关
19 年工业经济兑现（科技）		93,827.00	与收益相关
2020 年外贸政策项目奖励	735,000.00		与收益相关
2020 年度贯标企业、国外及港澳台授权发明专利奖励	60,000.00		与收益相关
发明专利申请	90,000.00		与收益相关
国外发明专利授权	40,000.00		与收益相关
国内发明专利转让、授权	40,000.00		与收益相关
实用、外观专利授权	50,000.00		与收益相关
RD 经费投入补助	50,000.00		与收益相关
重点境内外展会	12,000.00		与收益相关
一般性境外展会及广交会	25,000.00		与收益相关
电子商务	100,000.00		与收益相关
对口帮扶和龙补贴	4,000.00		与收益相关
就业扶贫岗位补贴	127,040.00		与收益相关
2019 市级补贴	70,800.00		与收益相关
甬易办转账-鄞州区 2020 年度 10-12 月份授权发明专利奖励经费	10,000.00		与收益相关
2021 年度第一批知识产权项目补助	8,800.00		与收益相关
2020 年个税返还	69,057.54		与收益相关
人社局技能大师补助	50,000.00		与收益相关
2021 年姜山年度政策兑现技术性补助	14,239.75		与收益相关
宁波市 2021 年度第一批知识产权项目补助	2,200.00		与收益相关
高新技术企业培育入库补助	20,000.00		与收益相关
减免退库（鄞州待报解共享收入）	14,300.00		与收益相关
合计	22,011,941.73	11,134,763.39	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	164,070.29	603,257.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,986,301.32	3,319,418.98
理财产品收益	320,759.93	4,456,083.08
处置长期股权投资产生的投资收益	3,923,410.72	
合计	26,394,542.26	8,378,759.36

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-6,172,816.61	13,943,405.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,886,050.00	15,408,800.00
银行理财产品产生的公允价值变动收益	-286,766.61	-1,465,394.16
交易性金融负债		1,740,155.90
合计	-6,172,816.61	15,683,561.74

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-10,503.15	-84,697.40
应收账款坏账损失	2,989,980.05	2,131,903.67
其他应收款坏账损失	1,675,567.05	1,597,718.43
合计	4,655,043.95	3,644,924.70

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	9,315,076.80	11,272,621.20
固定资产减值损失		1,574,447.92
合计	9,315,076.80	12,847,069.12

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	33,975,721.81	819,951.75	33,975,721.81
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	33,571,099.53	819,951.75	33,571,099.53
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	404,622.28		404,622.28
合计	33,975,721.81	819,951.75	33,975,721.81

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,446,213.00	2,164,478.75	13,446,213.00
其他	434,447.58	1,592,975.38	434,447.58
合计	13,880,660.58	3,757,454.13	13,880,660.58

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度经理发展优胜企业奖励		938,000.00	与收益相关
电商政策项目奖励		240,000.00	与收益相关
百企攀高奖励		200,000.00	与收益相关
标杆上云企业奖励		200,000.00	与收益相关
小升规补贴		150,000.00	与收益相关
2019 年度宁波国家高新区“一区多园”分园发展基金		150,000.00	与收益相关
covid-19 疫情补助		68,952.00	与收益相关
2020 年度第一批宁波市知识产权运营服务体系建设资金		60,000.00	与收益相关
2020 年度绿色制造示范（绿色工厂）项目奖励		50,000.00	与收益相关
紧缺工种补贴		46,000.00	与收益相关
企业复工复产期间招工补助（鄞州区就业管理中心）		20,500.00	与收益相关
鄞经信（2019）58 新上规小微企业奖励		20,000.00	与收益相关
2019 年度工贸经济政策兑现		10,000.00	与收益相关
乡镇惠企补贴		5,026.75	与收益相关
2020 年“春节送温暖”扶助金		3,000.00	与收益相关
2020 年春节企业特困职工慈善补助		3,000.00	与收益相关
”中国制造“专项奖励资金	500,000.00		与收益相关
省级工业设计中心认定企业奖励	500,000.00		与收益相关
2021 年省重点技术创新项目奖励资金（鄞州区）	500,000.00		与收益相关
2021 年第一季度留工优工稳增促投达标奖	100,000.00		与收益相关
2021 年度鄞州区工业设计专项资金奖励	300,000.00		与收益相关
鄞州区 2020 年度工业企业上台阶奖励资金	300,000.00		与收益相关
名企业家奖励资金（鄞州区发展和改革局）	500,000.00		与收益相关
浙江省 2020 年（第 27 批）省级企业技术中心奖励	1,000,000.00		与收益相关
2020 年度绿色制造奖励（鄞州）	250,000.00		与收益相关

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度鄞州区绿色制造相关项目补助（奖励）	50,000.00		与收益相关
关于下发第五批国家单项冠军、第二批专精特新小巨人奖励	3,000,000.00		与收益相关
中华人民共和国汕头海关-办公经费	3,032.00		与收益相关
鄞商务（2020）71 号外经贸发展资金	37,200.00		与收益相关
2020/21 年经济政策兑现	145,681.00		与收益相关
紧缺工种补贴	1,500.00		与收益相关
2020 年安全生产标杆企业	50,000.00		与收益相关
2019 年小微企业规范升级奖励资金	20,000.00		与收益相关
2020 年工业经济政策兑现	210,000.00		与收益相关
2020 年度外贸政策项目奖励	300,000.00		与收益相关
商务政策项目奖励	29,000.00		与收益相关
宁波跨境电商发展专项	1,000,000.00		与收益相关
失业保险基金紧缺工种补贴	26,000.00		与收益相关
新兴产业企业补助	3,000,000.00		与收益相关
实力骨干企业	200,000.00		与收益相关
纳税贡献奖	100,000.00		与收益相关
销售上台阶	100,000.00		与收益相关
上亿企业销售增长	100,000.00		与收益相关
区标杆、骨干、优秀、风云企业	300,000.00		与收益相关
国家单项冠军示范企业	400,000.00		与收益相关
省绿色企业、市级以上节水型工业企业	10,000.00		与收益相关
高企三年到期重新认定	80,000.00		与收益相关
市重点自主创新产品	50,000.00		与收益相关
RD 投入占比前三名	80,000.00		与收益相关
人才引进	10,000.00		与收益相关
境外投资项目再按核准中方投资额	150,000.00		与收益相关
环保改造	4,300.00		与收益相关
开展安全风险辨识	3,500.00		与收益相关
安全生产标杆企业	30,000.00		与收益相关
2021 企业特困职工慈善补助	3,000.00		与收益相关
2021 慈善春节送温暖补助	3,000.00		与收益相关
合计	13,446,213.00	2,164,478.75	

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,725,218.15	2,230,796.46	1,725,218.15
罚款及滞纳金支出	94,125.20	257,711.83	94,125.20
其他	313,784.53	505,223.78	313,784.53
非流动资产毁损报废损失	32,859.36	1,642,525.44	32,859.36
合计	2,165,987.24	4,636,257.51	2,165,987.24

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,131,846.93	35,374,593.18
递延所得税费用	1,790,360.56	-16,078,490.95
合计	17,922,207.49	19,296,102.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	202,351,700.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	30,352,755.05
子公司适用不同税率的影响	-7,410,211.81
调整以前期间所得税的影响	-1,585,037.36
非应税收入的影响	-29,465.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,107,901.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,340,655.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,204,287.66
所得税减免优惠的影响	-3,948,997.57
研发费加计扣除的影响	-17,336,670.65
其他	908,301.78
所得税费用	17,922,207.49

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	184,676,666.65	216,990,299.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	216,041,808.72	179,844,433.60
基本每股收益	0.85	1.21
其中：持续经营基本每股收益	0.85	1.21
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	184,676,666.65	218,606,257.30
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	216,552,257.85	185,327,378.19
稀释每股收益	0.85	1.18
其中：持续经营稀释每股收益	0.85	1.18
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	10,537,743.93	4,918,638.59
政府补助	25,684,726.12	11,423,559.70
利息收入	17,031,518.40	18,998,343.47
罚款收入	113,242.10	
其他与经营活动有关的现金	334,795.78	1,994,694.15
合计	53,702,026.33	37,335,235.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款及归还暂收款	9,909,547.64	10,763,790.46
相关费用支出	405,369,623.07	274,808,018.38
其中：		
运输费	139,279,547.57	68,084,110.94
广告费	92,736,409.16	55,019,334.43
研究开发费	29,983,132.54	26,864,022.61
咨询认证费	17,876,274.86	13,223,237.62
平台服务费	20,576,488.67	14,112,724.55
办公费	10,000,070.35	13,150,525.17
差旅费	5,852,910.29	3,561,491.00
参展费	1,804,837.45	1,468,891.96
房租物业费	5,889,391.60	15,745,627.86
手续费	5,795,798.73	12,703,306.75
保险费	8,916,843.58	5,471,148.58
仓储费	16,046,815.66	13,102,738.36
业务招待费	4,298,807.02	4,896,331.00
市场推广费	4,377,770.33	2,230,712.61
水电费	714,649.49	930,831.00
对外捐赠	1,725,218.15	2,230,796.46
样品费	308,402.98	1,705,274.15
其他	26,912,810.39	20,306,913.33
信息化费用	2,810,126.11	
劳务费	9,463,318.14	
合计	415,279,170.71	285,571,808.84

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇保证金		697,620.00
拟持有至到期的定期存款减少	26,560,276.40	106,301,582.96
受限货币资金解除质押	44,007,389.26	
合计	70,567,665.66	106,999,202.96

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇保证金		5,035,059.72
远期结售汇交割亏损		1,209,042.66
个人借款		1,150,000.00
拟持有至到期的定期存款		343,023,108.48
合计		350,417,210.86

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款保证金解除限制		129,525,354.32
收到融资租赁款	277,508.03	
合计	277,508.03	129,525,354.32

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还少数股东投资款	259,715.41	500,000.00
支付债券发行费用		1,216,226.41
借款保证金		31,248,228.74
减资支付股东	147,666.96	6,108,567.00
租赁保证金	51,011,164.54	
租赁负债支付的现金	39,819,500.40	
合计	91,238,047.31	39,073,022.15

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	184,429,493.05	216,652,822.80
加：信用减值损失	4,655,043.95	3,644,924.70
资产减值准备	9,315,076.80	12,847,069.12
固定资产折旧	48,627,447.20	28,133,473.18
油气资产折耗		

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	40,027,710.79	
无形资产摊销	5,766,454.52	2,515,436.15
长期待摊费用摊销	12,128,896.58	6,605,624.88
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)	-33,975,721.81	-819,951.75
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	32,859.36	1,642,525.44
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	6,172,816.61	-15,683,561.74
财务费用(收益以“—”号填列)	55,717,661.17	20,576,795.67
投资损失(收益以“—”号填列)	-26,394,542.26	-8,378,759.36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	7,293,633.90	-25,686,912.22
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-6,244,931.29	9,608,421.27
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,437,978.56	-356,440,211.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-154,887,021.57	-279,879,415.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	82,952,852.01	583,339,758.14
其他	25,362,467.09	17,765,836.45
经营活动产生的现金流量净额	265,418,174.66	216,443,875.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,065,171,323.71	438,571,894.58
减：现金的期初余额	438,571,894.58	322,722,999.07
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	626,599,429.13	115,848,895.51

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,065,171,323.71	438,571,894.58
其中：库存现金	266,817.05	135,953.86
可随时用于支付的银行存款	1,035,820,820.90	421,203,525.43

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金	29,083,685.76	17,232,415.29
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	1,065,171,323.71	438,571,894.58

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	440,169,385.86	质押、保证金、支付受限
其他非流动资产	153,749,636.60	长期信用证保证金、使用权受到限制的托管款项
固定资产	95,638,991.64	抵押
无形资产	20,269,484.22	抵押
合计	709,827,498.32	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			439,842,117.67
美元	31,080,489.84	6.3757	198,159,879.07
欧元	22,812,834.97	7.2197	164,701,824.63
英镑	950,359.83	8.6064	8,179,176.84
港元	5,077,872.51	0.8176	4,151,668.56
印度卢比	3,710.00	0.0856776	317.86
日元	862,986,880.94	0.055415	47,822,418.01
俄罗斯卢布	50,600.00	0.0855	4,326.30
菲律宾比索	140,768.89	0.1251	17,610.19
加拿大元	250,307.00	5.0046	1,252,686.41
越南盾	55,510,017,080.74	0.00028000	15,542,804.78
墨西哥比索	30,183.00	0.3116	9,405.02
短期借款			102,203,290.00
欧元	11,700,000.00	7.2197	84,470,490.00
日元	320,000,000.00	0.055415	17,732,800.00
应收账款			192,375,242.55

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	28,246,284.09	6.3757	180,089,833.47
欧元	1,158,963.27	7.2197	8,367,367.12
英镑	218,461.01	8.6064	1,880,162.84
日元	29,229,905.79	0.055415	1,619,775.23
加拿大元	20,090.92	5.0046	100,547.02
越南盾	1,083,868,000.00	0.00028000	303,483.04
瑞典克朗	19,962.88	0.7050	14,073.83
应付账款			74,746,450.07
美元	8,882,914.49	6.3757	56,634,797.91
欧元	770,913.05	7.2197	5,565,760.95
英镑	4,200.00	8.6064	36,146.88
日元	1,183,584.00	0.055415	65,588.31
越南盾	44,443,414,357.32	0.00028000	12,444,156.02
其他应收款			8,807,244.51
美元	532,209.61	6.3757	3,393,208.81
欧元	59,905.00	7.2197	432,496.13
英镑	422,487.60	8.6064	3,636,097.28
日元	23,100,000.00	0.055415	1,280,086.50
菲律宾比索	522,428.40	0.1251	65,355.79
其他应付款			961,752.44
美元	149,507.22	6.3757	953,213.18
欧元	529.80	7.2197	3,825.00
日元	85,072.00	0.055415	4,714.26
一年内到期的非流动负债			27,287,996.00
美元	4,280,000.00	6.3757	27,287,996.00
长期借款			187,826,514.56
美元	29,459,747.88	6.3757	187,826,514.56

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

(1) 本公司全资子公司沃美特（香港）有限公司，法定股本 100,000 普通股，于 2009 年 1 月 16 日在香港成立。该公司以人民币为记账本位币，主要从事产品境外销售。

(2) 本公司全资子公司美国乐歌有限公司，投资总额为 400 万美元，于 2013 年 6 月 26 日在美国成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事产品海外销售、品牌推广、售后服务，并负责产品在美国的仓储物流。

(3) 本公司全资子公司乐歌人体工学（越南）有限公司，注册资本 1,594.296 亿越南盾，于 2015 年 12 月 15 日在越南成立。该公司以越南盾为记账本位币，主要从事生产、加工各类显示器支架、挂架的加工出口业务。

(4) 本公司全资子公司乐歌株式会社，其资本金为 10 万日元，于 2016 年 9 月 6 日在日本成立。该公司以日元为记账本位币，主要从事产品境外销售、品牌推广、售后服务，并负责产品在日本的仓储物流。

(5) 本公司全资子公司 6475 Las Positas, LLC，投资总额为 100 万美元，于 2016 年 12 月 17 日在美国成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事仓储物流服务。

(6) 本公司非全资子公司乐歌人体工学（菲律宾）有限公司，其资本金为 150 万比索，于 2017 年 3 月 10 日办理完成股权转让登记手续，构成同一控制下企业合并。该公司以比索为记账本位币，主要从事海外营销及客户服务。

(7) 本公司全资子公司福来思博人体工学有限公司，法定股本 200,000 普通股，于 2018 年 6 月 15 日在香港成立。该公司以人民币为记账本位币，主要从事产品境外销售。

(8) 本公司全资子公司 Flexispot Limited，投资总额为 1 万美元，于 2020 年 5 月 11 日在英国成立，该公司以英镑为记账本位币，主要跨境电子商务、国际贸易进出口和海外仓储物流。

(9) 本公司全资子公司 Lecangs, LLC，投资总额为 9,200 万美元，于 2020 年 6 月 11 日在美国成立，以美元为记账本位币，主要从事仓储物流服务和货物销售。Lecangs, LLC 全资子公司 212 Markham, LLC、1151 COMMERCE, LLC、1979 JOE ROGERS JR LLC、LECANGS TX, LLC、LECANGS FL, LLC 和 6075 Lance, LLC 分别于 2020 年 6 月 11 日、2020 年 6 月 16 日、2020 年 6 月 19 日、2020 年 7 月 16 日、2020 年 7 月 16 日、2020 年 7 月 23 日在美国成立，以美元为记账本位币，主要从事仓储物流服务和货物销售；

(10) 本公司全资子公司 FLEXISPOT GmbH，投资总额为 2.75 万美元，于 2020 年 6 月 5 日在德国成立，该公司以欧元为记账本位币，主要从事跨境电子商务、国际贸易进出口和海外仓储物流。

(11) 本公司全资子公司 flexilogistics LLC，投资总额为 1 万美元，于 2020 年 11 月 24 日在美国成立，该公司以美元为记账本位币，主要从事仓储物流服务和货物销售。

(12) 本公司全资子公司 FLEXISPOT SMART HOME (VIETNAM) COMPANY LIMITED, 注册资本 1000 万美元, 于 2020 年 12 月 24 日在越南成立, 该公司以越南盾为记账本位币, 主要从事生产、加工各类显示器支架、挂架的加工出口业务。

(13) 香港深诺有限公司, 法定股本 100,000 普通股, 于 2021 年 7 月 7 日在香港成立。该公司以人民币为记账本位币, 主要从事电子商务、进出口及客服业务。

(六十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	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 项目
			本期金额	上期金额	
科研、技改补贴	615,300.00	递延收益		2,387.91	其他收益
08 年省级工程中心奖	1,460,416.00	递延收益		20,041.66	其他收益
2010 技改补贴款	289,284.00	递延收益		22,000.00	其他收益
2011 年度技改补助	433,000.00	递延收益	32,811.31	32,811.31	其他收益
2012 节能改造项目	235,000.00	递延收益	19,384.80	19,384.80	其他收益
2013 技术改造	1,150,000.00	递延收益	115,000.00	115,000.00	其他收益
2013 年度技改第二批	292,000.00	递延收益	29,200.00	29,200.00	其他收益
市 2013 年度重点产业技术改造项目第三批补助	450,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
市重点产业技术改造专项补助第二批	470,000.00	递延收益	47,000.00	47,000.00	其他收益
区 2014 节能改造等项目补助	344,000.00	递延收益	36,860.53	33,386.86	其他收益
2014 技改	396,000.00	递延收益	42,909.09	42,909.09	其他收益
2015 节能改造	102,000.00	递延收益	11,229.36	11,229.36	其他收益
2016 技改	262,000.00	递延收益	27,681.51	27,681.51	其他收益
光伏发电补贴资金	461,400.00	递延收益	57,390.06	57,390.06	其他收益
机器换人和技术改造补助奖励	452,000.00	递延收益	45,199.92	45,199.92	其他收益
2018 年度鄞州区智能技术改造专项资金	167,000.00	递延收益	16,700.04	16,700.04	其他收益
2019 年度鄞州区智能技术改造专项资金	573,000.00	递延收益	57,719.11	57,719.16	其他收益
2020 年度鄞州区智能技术改造专项资金	8,431.20	递延收益	101,174.40	8,431.20	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	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 项目
			本期金额	上期金额	
19 年智能技术改造	18,158.33	递延收益	25,707.72	18,158.33	其他收益
20 年智能技术改造	1,300.83	递延收益	16,814.04	1,300.83	其他收益
鄞 2019 年市级工业投资（技术改造） 竣工项目	1,252,400.00	递延收益	141,234.37		其他收益
合计	9,432,690.36		869,016.26	652,932.04	

2、与收益相关的政府补助

种类	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 成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
与日常经营无关的政府补助	13,446,213.00	2,164,478.75	营业外收入
与日常经营有关的政府补助	21,142,925.47	10,481,831.35	其他收益
合计	34,589,138.47	12,646,310.10	

3、政府补助的退回

项目	金额	原因
鄞 2019 年市级工业投资（技术改造）竣工项目	230,700.00	超额补助金退回

(六十二) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	3,502,010.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,035,686.90
与租赁相关的总现金流出	43,734,372.99

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司无已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况。

2、作为出租人

(1) 经营租赁

无

(2) 融资租赁

项目	本期金额
销售损益	394,949.20
租赁投资净额的融资收益	32,490.91

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内	3,306,910.86
1 至 2 年	3,408,061.19
2 至 3 年	3,509,212.06
3 至 4 年	3,612,136.90
未折现的租赁收款额小计	13,836,321.01
减：未实现融资收益	788,528.43
租赁投资净额	13,047,792.58

- 3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响
- 无

六、 合并范围的变更

(一) 无非同一控制下企业合并。

(二) 无同一控制下企业合并。

(三) 无反向购买。

(四) 无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

本期新设子公司广西乐歌智能家居有限公司、香港深諾有限公司、乐仓信息科技有限公司。

本期清算子公司苏州乐歌智能家具有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沃美特（香港）有限公司	香港	香港	商品贸易	100.00		设立
浙江乐歌智能驱动科技有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
美国乐歌有限公司	美国	美国	商品贸易	100.00		设立
宁波乐歌信息技术有限公司	宁波	宁波	软件开发、软件服务	100.00		设立
乐歌人体工学（越南）有限公司	越南	越南	制造业	100.00		设立
乐歌株式会社	日本	日本	商品贸易		100.00	设立
6475 Las Positas, LLC	美国	美国	仓储物流服务		100.00	设立
乐歌人体工学（菲律宾）有限公司	菲律宾	菲律宾	海外营销及客户服务		98.50	股权收购
福来思博人体工学有限公司	香港	香港	商品贸易	100.00		设立
乐歌智能家具（广州）有限公司	广州	广州	商品贸易	51.00		设立
乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司	宁波	宁波	商品贸易	100.00		设立
Flexispot Limited	英国	英国	跨境电子商务、国际贸易进出口和海外仓储物流	100.00		设立
Lecangs, LLC	美国	美国	仓储物流服务及货物销售		100.00	设立
212 Markham, LLC	美国	美国	仓储物流服务及货物销售		100.00	设立
1979 JOE ROGERS JR LLC	美国	美国	仓储物流服务及货物销售		100.00	设立
1151 COMMERCE, LLC	美国	美国	仓储物流服务及货物销售		100.00	设立
Flexispot GmbH	德国	德国	跨境电子商务、国际贸易进出口和海外仓储物流	100.00		设立
宁波乐歌凯威净水科技有限公司	宁波	宁波	气体、液体分离及纯净设备销售	100.00		设立
宁波乐歌凯思健康科技有限公司	宁波	宁波	健康咨询等	100.00		设立
宁波乐歌海生智家科技有限公司	宁波	宁波	智能家庭消费及设备销售	100.00		设立
宁波乐歌舒蔓卫浴科技有限公司	宁波	宁波	厨具卫具及日用杂品研发	100.00		设立
宁波乐歌智能家居有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波乐歌智联科技有限公司	宁波	宁波	软件开发、技术服务	100.00		设立
FLEXISPOT SMART HOME (VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南	越南	制造业		100.00	设立
flexilogistics LLC	美国	美国	仓储物流服务及货物销售		100.00	设立

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

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	
LECANGS TX, LLC	美国	美国	仓储物流服务及货物销售		100.00	设立
LECANGS FL, LLC	美国	美国	仓储物流服务及货物销售		100.00	设立
6075 Lance, LLC	美国	美国	仓储物流服务及货物销售		100.00	设立
广西乐歌智能家居有限公司	广西	广西	制造业	100.00		设立
香港深諾有限公司	香港	香港	电子商务、进出口及客服 业务	100.00		设立
乐仓信息科技有限公司	宁波	宁波	软件开发、软件服务	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司。

3、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	29,229,750.27	43,142,269.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	164,070.29	603,257.30
—其他综合收益		
—综合收益总额	164,070.29	603,257.30

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	629,253,290.00			629,253,290.00
应付票据	112,840,299.01			112,840,299.01
应付账款	412,533,079.31			412,533,079.31

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
其他应付款	15,520,378.06			15,520,378.06
一年内到期的非流动负债	188,402,718.56			188,402,718.56
长期借款		287,930,264.57		287,930,264.57
应付债券		141,924,400.00		141,924,400.00
租赁负债		175,279,403.07		175,279,403.07
合计	1,358,549,764.94	605,134,067.64		1,963,683,832.58

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	712,507,330.00			712,507,330.00
应付票据	117,857,910.99			117,857,910.99
应付账款	462,947,254.21			462,947,254.21
其他应付款	10,137,194.76			10,137,194.76
一年内到期的非流动负债	19,574,700.00			19,574,700.00
长期借款		254,275,353.00		254,275,353.00
应付债券			142,000,000.00	142,000,000.00
合计	1,323,024,389.96	254,275,353.00	142,000,000.00	1,719,299,742.96

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 0%-70%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他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 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 942,008.66 元（2020 年 12 月 31 日：1,016,384.95）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	198,159,879.07	241,682,238.60	439,842,117.67	183,728,964.95	51,848,517.48	235,577,482.43
应收账款	180,089,833.47	12,285,409.08	192,375,242.55	133,539,458.42	13,953,231.55	147,492,689.97
其他应收款	3,393,208.81	5,414,035.70	8,807,244.51	1,333,234.71	9,179,391.61	10,512,626.32
应付账款	56,634,797.91	18,111,652.16	74,746,450.07	56,313,326.73	26,011,379.24	82,324,705.97
其他应付款	953,213.18	8,539.26	961,752.44	795,240.26	2,688.28	797,928.54
短期借款		102,203,290.00	102,203,290.00	86,128,680.00		86,128,680.00
一年内到期的非流动负债	27,287,996.00		27,287,996.00	19,574,700.00		19,574,700.00
长期借款	187,826,514.56		187,826,514.56	254,275,353.00		254,275,353.00

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 6,323,964.34 元（2020 年 12 月 31 日：-1,262,723.50 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		60,386,900.00		60,386,900.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,386,900.00		60,386,900.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		10,386,900.00		10,386,900.00
(4) 银行理财		50,000,000.00		50,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		60,386,900.00		60,386,900.00
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

远期外汇合约的公允价值以资产负债表日的银行结售汇远期牌价为确定依据。

银行理财的公允价值按照其在资产负债表日的预期收益率确定。

(四) 无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

(六) 本期内未发生的估值技术变更。

(七) 无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

项乐宏、姜艺夫妇通过控制宁波丽晶电子集团有限公司拥有对本公司的表决权比例为 23.07%；项乐宏通过控制丽晶（香港）国际有限公司拥有对本公司的表决权比例为 17.36%；姜艺通过控制宁波聚才投资有限公司拥有对本公司的表决权比例为 8.48%；姜艺个人拥有本公司的表决权比例为 2.75%；项乐宏个人拥有本公司的表决权比例为 3.01%；项乐宏、姜艺夫妇合计拥有对本公司的表决权比例为 54.67%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
站坐（北京）科技有限公司	联营企业的子公司
李响	董事、副总经理
徐波	监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
关联自然人	销售商品	35,455.48	55,161.44
站坐（北京）科技有限公司	销售商品	60,155.75	45,365.49
站坐（宁波）智能科技有限公司	销售商品		278,326.46

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁资产 种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值 资产租赁的租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的 使用权资产	承担的租赁负债 利息支出	确认的 租赁费
姜艺	房屋建筑物		295,539.91		46,153.65	178,524.96

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
浙江乐歌智能驱动科技有限公司	20,000,000.00	2019-5-5	2024-5-5	否
浙江乐歌智能驱动科技有限公司	30,000,000.00	2019-7-10	2023-3-10	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司	20,000,000.00	2020-3-10	2023-3-10	否
乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司	100,000,000.00	2020-9-30	2030-9-30	否
美国乐歌有限公司	30,000,000.00	2020-3-6	2023-3-6	否
浙江乐歌智能驱动科技有限公司	30,000,000.00	2021-7-14	2022-7-14	否
乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司	20,000,000.00	2021-4-22	2022-5-30	否
乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司	60,000,000.00	2020-2-1	2030-1-31	是(注 1)

注 1：因与中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行签订新的最高额保证合同，其自动取代旧合同的效力。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江乐歌智能驱动科技有限公司	60,000,000.00	2019-1-1	2028-12-31	否
浙江乐歌智能驱动科技有限公司	44,000,000.00	2020-8-11	2021-8-10	是
浙江乐歌智能驱动科技有限公司	44,000,000.00	2021-8-12	2022-8-11	否
浙江乐歌智能驱动科技有限公司（注）	65,000,000.00	2021-8-3	2031-8-3	否

注 2：因与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订新的最高额保证合同，其自动取代旧合同的效力。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,150,826.43	7,296,947.97

说明：关键管理人员薪酬包括因授予关键管理人员股票期权而计提的股份支付费用，本期金额为 2,339,350.44 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	站坐（宁波）智能科技有限公司	2,512.30	537.94	1,649.30	329.86

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	站坐（北京）科技有限公司	863.00	43.15		
其他应收款					
	李响			26,486.00	1,324.30
	徐波			50,000.00	2,500.00
预付款项					
	姜艺			78,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
租赁负债	姜艺	834,692.50	
一年内到期的非流动负债	姜艺	337,577.59	

(七) 关联方承诺
无

(八) 资金集中管理
无

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：3,367,000.00 元

公司本期行权的各项权益工具总额：2,155,936.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：305,070.00 元

注：上述权益工具总额系资本公积转增后。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

（1）根据公司股权激励方案，公司期末发行在外的股票期权行权价格为 17.97 元，第一期股票期权已行权，第二期股票期权剩余期限 6 个月，第三期股票期权剩余期限 18 个月。

（2）根据公司股权激励方案，公司期末发行在外的第二类限制性股票行权价格为 11.26 元，第一个归属期剩余期限 20 个月，第二个归属期剩余期限 32 个月。

(3) 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：限制性股票的授予价格为 14.60 元/股，第一个解锁期已解禁，第二个解锁期因未达到业绩要求已回购股份，第三个解锁期已解禁。

其他说明：

1、2018 年 3 月 2 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《提请公司股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。公司实施限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2018 年 5 月 23 日，公司召开第三届董事会第十八次会议与第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》等议案，公司向激励对象授予限制性股票 1,395,800 股，授予日为 2018 年 5 月 23 日。

激励计划的解锁安排情况如下：

授予的限制性股票 解除限售安排	解除限售时间	解除限售 比例
第一个解除限售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2、2020 年 6 月 30 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2020 年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。公司实施股票期权激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必需的全部事宜。

2020 年 7 月 10 日，公司召开第四届董事会第十五次会议与第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》等议案，公司向激励对象授予限制性股票 1,900,000 股，授予日为 2020 年 7 月 10 日。

激励计划的解锁安排情况如下：

授予的股票期权 解除限售安排	解除限售时间	解除限售 比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

3、2021 年 8 月 20 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。公司实施股票期权激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必需的全部事宜。

2021 年 8 月 20 日，公司召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向激励对象授予限制性股票 3,367,000 股，确定限制性股票的首次授予日为 2021 年 8 月 20 日。

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%
第二个归属期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：第一类限制性股票按授予日收盘价、股票期权和第二类限制性股票按 B-S 模型；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：40,122,553.25 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：25,360,341.17 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司向中国建设银行股份有限公司宁波姜山支行存入保证金 7,022,386.97 元, 申请开立银行承兑汇票 46,815,913.06 元;

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司向兴业银行股份有限公司宁波分行存入保证金 8,885,556.19 元, 申请开立银行承兑汇票 29,618,520.62 元;

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司向中信银行股份有限公司宁波分行存入保证金 2,500,000.00 元, 取得借款 50,000,000.00 元;

(4) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司将 52,000,000.00 元的定期存单质押, 向中国农业银行股份有限公司宁波潘火支行取得借款 52,000,000.00 元;

(5) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司将 50,000,000.00 元的定期存单质押, 向浙商银行股份有限公司宁波鄞州支行取得借款 20,000,000.00 元;

(6) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司将 70,000,000.00 元的定期存单质押, 同时将原值为 122,114,360.80 元、净值为 95,638,991.64 元的房屋建筑物以及原值为 25,308,748.22 元、净值为 20,269,484.22 元的土地使用权(房产土地的统一编号为: 浙(2020)宁波市鄞州不动产权第 0250604 号)抵押, 向中国工商银行股份有限公司宁波东门支行取得借款 22,020,000.00 美元;

(7) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司将 60,000,000.00 元定期存款质押, 向中国进出口银行宁波分行取得长期借款 6,700,000.00 美元;

(8) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司从中国进出口银行宁波分行取得短期借款 50,000,000.00 元, 由宁波通商银行总行营业部向中国进出口银行宁波分行开具保函提供担保; 本公司将 52,000,000.00 元的定期存单质押, 作为宁波通商银行股份有限公司为本公司所提供保函担保的反担保;

(9) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司将 20,000,000.00 元定期存单质押, 为子公司乐歌(宁波)国际贸易有限责任公司从中国建设银行宁波鄞州支行取得借款 20,000,000.00 元提供担保;

(10) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司浙江乐歌智能驱动科技有限公司向兴业银行股份有限公司宁波分行存入保证金 10,921,759.61 元, 由本公司提供 30,000,000.00 元最高额保证, 申请开立银行承兑汇票 36,405,865.33 元;

(11) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行合作开展融 e 购网上平台销售, 并向中国工商银行股份有限公司宁波东门支行存入 5,000.00 元履约保证金;

(12) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司与中信银行股份有限公司宁波明州支行合作开展 ETC 业务, 并向中信银行股份有限公司宁波明州支行存入 107,500.00 元保证金;

(13) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司乐歌(宁波)国际贸易有限责任公司向宁波通商银行股份有限公司取得外币借款时, 因汇率波动引起外币贷款余额超过敞口额度, 追加 50,000.00 元保证金;

(14) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司乐歌(宁波)国际贸易有限责任公司向中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行存入保证金 3,900,000.00 元, 为其远期结汇业务作担保;

(15) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司乐歌人体工学(越南)有限公司将 23,155,000,000.00 越南盾定期存款质押, 从越南外贸银行取得 1,000,000.00 美元信用证开立额度;

(16) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司乐歌人体工学(越南)有限公司将 23,214,000,000.00 越南盾定期存款质押, 从越南外贸银行取得 1,000,000.00 美元信用证开立额度;

(17) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司沃美特(香港)有限公司将 6,600,000.00 元定期存款质押, 从永丰银行取得 6,600,000.00 元的短期担保放款和金融交易额, 企业可在质押期内支取不高于额度的短期担保放款和金融交易;

(18) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司美国乐歌有限公司向国泰银行存入 905,232.60 美元保证金, 作为子公司美国乐歌有限公司在保险公司参与进口 BOND 保险的担保, 子公司美国乐歌有限公司若因故不提领货物且不支付任何费用弃货时, 可由保险公司支付相关费用;

(19) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司 Lecangs, LLC 向国泰银行存入 3,219,084.94 美元保证金, 作为子公司 Lecangs, LLC 佛罗里达仓库建设费用的担保;

(20) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司 Lecangs, LLC 向美国银行存入 2,260,830.23 美元保证金, 作为子公司 Lecangs, LLC 仓库租金的担保;

(21) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司 Lecangs, LLC 向国泰银行存入 5,199,000.00 美元保证金, 作为子公司 Lecangs, LLC 仓库租金的担保;

(22) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司 Lecangs, LLC 将销售仓库所得款项按美国“1031 交换”要求暂存入托管账户, 用于再投资及申请退税, 该账户截止 2021 年 12 月 31 日余额为 16,655,111.91 美元;

(23) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司将 53,000,000.00 元的定期存单质押向中国工商银行股份有限公司宁波东门支行, 该担保项下无借款;

(24) 截止 2021 年 12 月 31 日, 因超过对账时间未反馈, 子公司美国乐歌有限公司在宁波银行股份有限公司鄞州支行的余额 1,217.92 美元被冻结;

(25) 截止 2021 年 12 月 31 日, 因未及时变更注册资金, 本公司在浙商银行股份有限公司宁波分行的余额 69,194.24 美元被冻结;

(26) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司 Flexispot GmbH 向德国 Deutsche Bank 存入 477,793.39 欧元保证金, 为其位于德国科隆的 EUKL 仓库租赁担保。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司将 52,000,000.00 元的定期存单质押, 作为宁波通商银行股份有限公司为本公司在中国进出口银行宁波分行取得借款 50,000,000.00 元所提供保函担保的反担保。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

(1) 根据 2022 年 1 月 27 日召开的第四届董事会第三十七次会议, 审议通过了《关于拟投资建造集装箱船舶的议案》, 公司投资建造 1 艘 1,800TEU 集装箱船舶, 总建造费用为 3,260 万美元 (合计人民币约 2.07 亿元);

(2) 根据 2022 年 1 月 27 日召开的第四届董事会第三十七次会议, 审议通过了《关于拟在新加坡投资设立全资孙公司的议案》, 公司拟以自有资金投资 3,000 万美元在新加坡设立全资孙公司;

(3) 根据 2022 年 2 月 25 日召开的第四届董事会第三十八次会议, 审议通过了《关于同意境外孙公司出售部分海外仓的议案》, 境外孙公司 1151 COMMERCE, LLC 将位于美国新泽西州 1151 Commerce Blvd., Logan Township, New Jersey (Block 2803, Lot 1.02) 的海外仓以 2,300 万美元的对价出售给 CABOT INDUSTRIAL VALUE FUND VI OPERATING PARTNERSHIP, L.P.。

(二) 利润分配情况

根据公司第四届董事会第三十九次会议决议，拟以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 220,718,534 股为基数，向公司股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），不以公积金转增股本，不送红股。

(三) 销售退回

无重要的销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	184,676,666.65	217,094,213.73
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	
商业承兑汇票		199,559.85
合计	40,000,000.00	199,559.85

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	329,310,774.75	641,014,183.07
1-2 年（含 2 年）	715,514.52	456,210.89
2-3 年（含 3 年）	392,176.89	588,154.27
3-4 年（含 4 年）	504,562.93	1,382,813.59
4-5 年（含 5 年）	1,381,546.67	355,382.17
5 年以上	812,354.22	737,964.68
小计	333,116,929.98	644,534,708.67
减：坏账准备	19,451,074.45	34,814,311.77
合计	313,665,855.53	609,720,396.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,415,317.83	0.73	2,415,317.83	100.00		1,725,319.46	0.27	1,725,319.46	100.00	
按组合计提坏账准备	330,701,612.15	99.27	17,035,756.62	5.15	313,665,855.53	642,809,389.21	99.73	33,088,992.31	5.15	609,720,396.90
其中：										
账龄分析法组合	330,701,612.15	99.27	17,035,756.62	5.15	313,665,855.53	642,809,389.21	99.73	33,088,992.31	5.15	609,720,396.90
合计	333,116,929.98	100.00	19,451,074.45		313,665,855.53	644,534,708.67	100.00	34,814,311.77		609,720,396.90

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Sumar International Inc.	113,736.75	113,736.75	100.00	预计无法收回
HAUZEN CORP.	147,916.63	147,916.63	100.00	预计无法收回
乐融致新电子科技(天津)有限公司	1,222,848.32	1,222,848.32	100.00	预计无法收回
Scadlock LLC.	220,037.71	220,037.71	100.00	预计无法收回
上海易迅电子商务发展有限公司	152,854.78	152,854.78	100.00	预计无法收回
深圳市易迅电子商务发展有限公司	90,819.32	90,819.32	100.00	预计无法收回
北京易迅腾飞电子商务发展有限公司	30,365.06	30,365.06	100.00	预计无法收回
西安易迅电子商务发展有限公司	1,700.00	1,700.00	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	435,039.26	435,039.26	100.00	预计无法收回
合计	2,415,317.83	2,415,317.83		

按组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	330,701,612.15	17,035,756.62	5.15
合计	330,701,612.15	17,035,756.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	34,814,311.77	-15,169,831.33		193,405.99	19,451,074.45
合计	34,814,311.77	-15,169,831.33		193,405.99	19,451,074.45

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	193,405.99

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	262,851,835.70	78.91	13,142,591.79
第二名	35,225,939.62	10.57	1,761,296.98
第三名	16,103,857.92	4.83	949,139.70
第四名	5,101,138.22	1.53	255,056.91
第五名	3,157,906.77	0.95	157,895.34
合计	322,440,678.23	96.79	16,265,980.72

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		140,000.00
合计		140,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	140,000.00		140,000.00			
合计	140,000.00		140,000.00			

3、期末公司无已质押的应收票据。

4、期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	490,501,100.05	178,241,220.83
合计	490,501,100.05	178,241,220.83

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	476,851,906.13	184,930,355.59
1-2 年（含 2 年）	40,094,647.70	2,110,211.79
2-3 年（含 3 年）	1,592,034.74	466,595.09
3-4 年（含 4 年）	464,965.92	38,000.00
4-5 年（含 5 年）	32,000.00	268,532.17
5 年以上	378,000.00	234,000.00
小计	519,413,554.49	188,047,694.64
减：坏账准备	28,912,454.44	9,806,473.81
合计	490,501,100.05	178,241,220.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	519,413,554.49	100.00	28,912,454.44	5.57	490,501,100.05	188,047,694.64	100.00	9,806,473.81	5.21	178,241,220.83
其中：										
账龄分析法组合	518,347,574.11	99.79	28,912,454.44	5.58	489,435,119.67	182,870,306.45	97.25	9,806,473.81	5.36	173,063,832.64
应收出口退税	1,065,980.38	0.21			1,065,980.38	5,177,388.19	2.75			5,177,388.19
合计	519,413,554.49	100.00	28,912,454.44		490,501,100.05	188,047,694.64	100.00	9,806,473.81		178,241,220.83

按组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	518,347,574.11	28,912,454.44	5.58
应收出口退税	1,065,980.38		
合计	519,413,554.49	28,912,454.44	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,806,473.81			9,806,473.81
年初余额在本期				
--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	19,105,980.63			19,105,980.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,912,454.44			28,912,454.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	188,047,694.64			188,047,694.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	331,365,859.85			331,365,859.85
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	519,413,554.49			519,413,554.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	9,806,473.81	19,105,980.63			28,912,454.44
合计	9,806,473.81	19,105,980.63			28,912,454.44

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	9,844,578.42	6,734,214.15
备用金	106,332.63	356,600.00
往来款	497,531,609.81	170,743,510.24
代收代付款	9,402,703.25	3,674,160.06
其他	1,462,350.00	1,361,822.00
出口退税	1,065,980.38	5,177,388.19
合计	519,413,554.49	188,047,694.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广西乐歌智能家居 有限公司	往来款	294,944,604.26	1 年以内	56.78	14,747,230.21
浙江乐歌智能驱动 科技有限公司	往来款	119,506,317.40	1 年以内	23.01	5,975,315.87

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
乐歌人体工学（越南）有限公司	往来款	78,384,624.85	1 年以内；1-2 年	15.09	5,617,873.06
Lecangs, LLC	代收代付款	6,567,826.57	1 年以内	1.26	328,391.33
乐歌(宁波)国际贸易 有限责任公司	往来款、代收代付款	5,764,299.01	1 年以内	1.11	288,214.95
合计		505,167,672.09		97.25	26,957,025.42

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	895,855,058.43		895,855,058.43	684,270,551.57		684,270,551.57
对联营、合营企业投资	29,229,750.27		29,229,750.27	43,142,269.26		43,142,269.26
合计	925,084,808.70		925,084,808.70	727,412,820.83		727,412,820.83

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江乐歌智能驱动科技有 限公司	12,748,327.01	3,784,662.38		16,532,989.39		
沃美特（香港）有限公司	48,075,768.41			48,075,768.41		
美国乐歌有限公司	23,411,786.00			23,411,786.00		
乐歌人体工学（越南）有限 公司	48,685,050.90			48,685,050.90		
福来思博人体工学有限公司	348,350.00			348,350.00		
乐歌（宁波）国际贸易有 限责任公司	5,845,403.30	121,816,448.41		127,661,851.71		

乐歌人体工学科技股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
乐歌智能家具（广州）有限公司	561,000.00	92,711.83		653,711.83		
苏州乐歌智能家具有限公司	510,000.00		510,000.00			
乐仓科技有限公司	511,400,604.53		511,400,604.53			
宁波乐歌信息技术有限公司	1,284,681.42	7,017,321.74		8,302,003.16		
Flexispot GmbH	199,580.00	4,729,950.00		4,929,530.00		
宁波乐歌海生智家科技有限公司	1,000,000.00	49,359.72		1,049,359.72		
宁波乐歌凯思健康科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
宁波乐歌凯威净水科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
宁波乐歌舒蔓卫浴科技有限公司	500,000.00	267,952.78		767,952.78		
宁波乐歌智联科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
宁波乐歌智能家居有限公司	29,500,000.00			29,500,000.00		
Flexispot Limited		4,236,100.00		4,236,100.00		
乐仓信息科技有限公司		512,400,604.53		512,400,604.53		
广西乐歌智能家居有限公司		68,500,000.00		68,500,000.00		
宁波乐歌智能家居有限公司		600,000.00		600,000.00		
合计	684,270,551.57	723,495,111.39	511,910,604.53	895,855,058.43		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
宁波浙东置业有限公司	14,076,589.28		14,076,589.28								
站坐（宁波）智能科技有限 公司	29,065,679.98			164,070.29						29,229,750.27	
合计	43,142,269.26		14,076,589.28	164,070.29						29,229,750.27	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,281,253,415.44	1,039,866,072.16	1,097,402,245.68	779,615,602.92
其他业务	178,514,976.06	161,776,745.65	358,092,696.56	259,644,109.07
合计	1,459,768,391.50	1,201,642,817.81	1,455,494,942.24	1,039,259,711.99

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,281,253,415.44	1,097,402,245.68
租赁收入	1,714,844.12	1,072,423.48
废品、材料销售等	176,800,131.94	357,020,273.08
合计	1,459,768,391.50	1,455,494,942.24

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	1,458,053,547.38
在某一时段内确认	1,714,844.12
合计	1,459,768,391.50

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	164,070.29	603,257.30
成本法核算的长期股权投资收益	34,942,320.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-986,303.45
理财产品到期收益	320,759.93	4,456,083.08
处置长期股权投资产生的投资收益	3,683,696.76	
合计	39,110,846.98	4,073,036.93

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	37,866,273.17
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）	35,471,745.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,134,244.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,698,680.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	87,773,582.54
所得税影响额	-12,453,416.80
少数股东权益影响额（税后）	
合计	75,320,165.74

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.60	0.85	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	6.28	0.51	0.54

乐歌人体工学科技股份有限公司
二〇二二年四月十一日