

One Stop Warehouse Pty Ltd

审计报告

苏亚审 [2022] 1282 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2022]1282号

审计报告

One Stop Warehouse Pty Ltd 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 One Stop Warehouse Pty Ltd（以下简称“OSW 公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 4 月 30 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-4 月的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 OSW 公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 4 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督 OSW 公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月五日



合并资产负债表

会合01表
单位：元

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

资产	附注五	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	17,443,306.79	11,357,038.84	21,792,429.46	短期借款	14	65,391,000.00	13,660,000.00	65,211,900.00
交易性金融资产	2	1,659,568.38	972,237.70		交易性金融负债	15			13,933,992.21
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	3	105,674,451.48	97,050,384.91	104,974,053.42	应付账款	16	246,827,422.44	288,756,736.89	319,944,996.49
应收款项融资					预收款项				
预付款项	4	15,579,752.81	8,823,837.09	23,906,687.56	合同负债	17	8,565,933.55	4,666,278.76	2,145,080.24
其他应收款					应付职工薪酬	18	13,256,647.94	15,773,748.99	9,882,622.66
存货	5	378,992,362.10	521,521,747.67	407,017,415.21	应交税费	19	46,137,946.58	28,065,851.68	23,273,033.56
合同资产					其他应付款	20	724,744.52	31,863,180.57	2,450,537.80
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债	21	11,862,224.95	10,590,901.64	7,547,514.95
其他流动资产	6			1,478,544.39	其他流动负债				
流动资产合计		519,349,441.56	639,725,246.21	559,169,130.04	流动负债合计		393,265,919.98	518,376,698.53	444,389,677.91
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
其他权益工具投资	7	27,829,369.77	27,329,724.23		租赁负债	22	36,771,658.59	21,496,931.24	12,907,481.66
其他非流动金融资产					长期应付款	23	1,913,517.00	1,668,421.83	1,295,344.10
投资性房地产					预计负债	24	4,321,950.71	4,244,354.87	
固定资产	8	2,841,441.13	2,685,354.27	1,365,798.03	递延收益				
在建工程					递延所得税负债	12	497,870.51	291,671.31	
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		43,504,996.81	27,701,379.25	14,202,825.76
使用权资产	9	47,024,472.33	30,037,028.38	17,947,513.77	负债合计		436,770,916.79	546,078,077.78	458,592,503.67
无形资产	10	1,153,436.07	1,424,962.60		所有者权益(或股东权益)：				
开发支出					实收资本(或股本)	25	6,593.20	6,593.20	6,593.20
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用	11	653,845.81			其中：优先股				
递延所得税资产	12	9,519,181.46	10,984,395.61	11,085,160.20	永续债				
其他非流动资产	13	3,267,755.90	3,203,309.45	3,259,471.35	资本公积				
非流动资产合计		92,289,502.47	75,664,774.54	33,657,943.35	减：库存股				
					其他综合收益	26	-6,490,825.14	-9,644,784.58	2,984,978.03
					专项储备				
					盈余公积				
					一般风险准备				
					未分配利润	27	181,352,259.18	178,950,134.35	131,242,998.49
					归属于母公司所有者权益合计		174,868,027.24	169,311,942.97	134,234,569.72
					少数股东权益				
					所有者权益合计		174,868,027.24	169,311,942.97	134,234,569.72
资产总计		611,638,944.03	715,390,020.75	592,827,073.39	负债和所有者权益总计		611,638,944.03	715,390,020.75	592,827,073.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

会合02表
单位：元

项目	附注五	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、营业收入	28	694,395,786.71	1,246,209,633.43	2,205,181,354.47
减：营业成本	28	645,487,501.57	1,238,938,265.27	1,991,650,595.06
税金及附加	29	974,776.09	53,306,594.67	2,806,245.64
销售费用	30	26,549,834.86	104,528,901.67	93,241,316.97
管理费用	31	18,245,533.31	52,916,561.22	39,897,187.67
研发费用		-	-	-
财务费用	32	-183,861.82	-5,675,722.92	4,008,836.85
其中：利息费用		1,419,589.36	3,301,602.66	2,183,861.74
利息收入			14,768.12	30,374.44
加：其他收益				-
投资收益（损失以“-”号填列）	33	-124,584.52	-9,096,127.77	-22,758,325.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34	1,630,539.60	1,016,516.38	-13,299,555.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	-591,589.20	2,812,283.04	3,274,305.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-	267,884.81	-660,926.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,236,368.58	66,939,587.02	40,132,670.96
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,236,368.58	66,939,587.02	40,132,670.96
减：所得税费用	37	1,834,243.75	19,232,451.16	14,264,068.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,402,124.83	47,707,135.86	25,868,602.37
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,402,124.83	47,707,135.86	25,868,602.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,402,124.83	47,707,135.86	25,868,602.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		3,153,959.44	-12,629,762.61	4,055,044.48
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,153,959.44	-12,629,762.61	4,055,044.48
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,153,959.44	-12,629,762.61	4,055,044.48
（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		3,153,959.44	-12,629,762.61	4,055,044.48
.....				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		5,556,084.27	35,077,373.25	29,923,646.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,556,084.27	35,077,373.25	29,923,646.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-		-
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

会合03表

单位：元

项 目	附注五	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		740,211,728.80	2,767,045,810.68	2,436,174,576.28
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	39		14,768.12	30,374.44
经营活动现金流入小计		740,211,728.80	2,767,060,578.80	2,436,204,950.72
购买商品、接受劳务支付的现金		595,598,391.16	2,743,641,093.27	2,343,385,466.80
支付给职工以及为职工支付的现金		22,363,727.21	86,826,243.13	76,610,067.62
支付的各项税费		4,408,952.02	5,659,123.29	17,296,274.39
支付其他与经营活动有关的现金	39	2,022,595.65	5,942,331.95	4,752,388.15
经营活动现金流出小计		624,393,666.04	2,842,068,791.64	2,442,044,196.96
经营活动产生的现金流量净额		115,818,062.76	-75,004,212.84	-5,839,246.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,740.23	4,621,377.74	1,367,869.51
投资支付的现金			28,574,403.36	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,236,740.23	33,195,781.10	1,367,869.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,236,740.23	-33,195,781.10	-1,367,869.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			82,152,500.00	14,363,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	39		28,995,000.00	
筹资活动现金流入小计			111,147,500.00	14,363,700.00
偿还债务支付的现金		73,986,800.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,419,589.36	3,301,602.66	2,183,861.74
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	39	33,414,658.48	8,765,222.33	6,328,081.25
筹资活动现金流出小计		108,821,047.84	12,066,824.99	8,511,942.99
筹资活动产生的现金流量净额		-108,821,047.84	99,080,675.01	5,851,757.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		325,993.26	-1,316,071.69	548,088.14
五、现金及现金等价物净增加额		6,086,267.95	-10,435,390.62	-807,270.60
加：期初现金及现金等价物余额		11,357,038.84	21,792,429.46	22,599,700.06
六、期末现金及现金等价物余额		17,443,306.79	11,357,038.84	21,792,429.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

会合04表

单位：元

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

2022年4月30日

项 目	2022年4月30日											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,593.20						-9,644,784.58				178,950,134.35	169,311,942.97
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	6,593.20						-9,644,784.58				178,950,134.35	169,311,942.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,153,959.44				2,402,124.83	5,556,084.27
（一）综合收益总额							3,153,959.44				2,402,124.83	5,556,084.27
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
四、本年年末余额	6,593.20						-6,490,825.14				181,352,259.18	174,868,027.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

会合04表
单位：元

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

项 目	2021年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,593.20						2,984,978.03				131,242,998.49	134,234,569.72
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	6,593.20						2,984,978.03				131,242,998.49	134,234,569.72
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,629,762.61				47,707,135.86	35,077,373.25
（一）综合收益总额							-12,629,762.61				47,707,135.86	35,077,373.25
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
四、本年年末余额	6,593.20						-9,644,784.58				178,950,134.35	169,311,942.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表（续）

会合04表

单位：元

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

项目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	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	6,593.20						-1,070,066.45				105,374,396.12	104,310,922.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	6,593.20						-1,070,066.45				105,374,396.12	104,310,922.87
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,055,044.48				25,868,602.37	29,923,646.85
（一）综合收益总额							4,055,044.48				25,868,602.37	29,923,646.85
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
四、本年年末余额	6,593.20						2,984,978.03				131,242,998.49	134,234,569.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

资产	附注十四	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		9,987,727.66	9,402,479.41	18,917,294.84	短期借款		636,000.00	166,392,000.00	65,211,900.00
交易性金融资产		1,659,568.38	972,237.47		交易性金融负债				13,933,993.06
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	1	85,783,380.13	101,174,276.83	113,252,047.19	应付账款		140,367,685.03	158,729,597.33	215,333,367.64
应收款项融资					预收款项				
预付款项		4,817,255.85	5,153,423.28	5,674,810.52	合同负债		8,565,933.55	4,666,278.76	2,145,080.24
其他应收款					应付职工薪酬		13,248,888.31	15,773,753.24	9,882,621.46
存货		271,177,528.98	359,129,690.45	289,939,331.03	应交税费		24,951,088.75	10,835,369.53	13,180,504.97
合同资产					其他应付款		350,194.66	2,809,924.38	1,494,182.66
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债		11,862,224.95	10,590,901.64	7,547,514.95
其他流动资产				1,478,544.39	其他流动负债				
流动资产合计		373,425,461.00	475,832,107.44	429,262,027.97	流动负债合计		265,237,013.25	369,797,824.88	328,729,164.98
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资	2	6,589.10	6,470.80	5,517.93	永续债				
其他权益工具投资		27,829,369.77	27,329,724.23		租赁负债		36,771,658.59	21,496,931.24	12,907,481.66
其他非流动金融资产					长期应付款		1,913,517.00	1,668,421.83	1,295,344.10
投资性房地产					预计负债		4,321,950.71	4,244,354.87	
固定资产		2,841,443.76	2,685,356.67	1,365,800.14	递延收益				
在建工程					递延所得税负债		497,870.51	291,671.31	
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		43,504,996.81	27,701,379.25	14,202,825.76
使用权资产		47,024,472.33	30,037,025.74	17,947,516.79	负债合计		308,742,010.06	397,499,204.13	342,931,990.74
无形资产		1,153,432.92	1,424,961.91		所有者权益（或股东权益）：				
开发支出					实收资本（或股本）		6,593.20	6,593.20	6,593.20
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用		653,845.81			其中：优先股				
递延所得税资产		9,519,181.46	10,984,395.61	11,085,160.20	永续债				
其他非流动资产		3,267,755.90	3,203,309.45	3,259,471.35	资本公积				
非流动资产合计		92,296,091.05	75,671,244.41	33,663,466.41	减：库存股				
					其他综合收益		-6,561,653.80	-8,704,976.00	2,838,500.74
					专项储备				
					盈余公积				
					一般风险准备				
					未分配利润		163,534,602.59	162,702,530.52	117,148,409.70
					所有者权益（或股东权益）合计		156,979,541.99	154,004,147.72	119,993,503.64
资产总计		465,721,552.05	551,503,351.85	462,925,494.38	负债和所有者权益（或股东权益）总计		465,721,552.05	551,503,351.85	462,925,494.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位：元

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

项目	附注十四	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	3	529,283,516.50	4,845,805,619.72	1,678,217,344.52
减：营业成本	3	491,832,240.15	1,629,898,819.08	1,510,400,663.92
税金及附加		974,782.65	4,172,281.77	2,806,247.56
销售费用		20,795,472.57	78,438,489.33	67,213,430.22
管理费用		15,858,981.02	40,574,365.35	28,867,674.89
研发费用				
财务费用		-1,458,115.18	-8,311,572.11	1,293,296.26
其中：利息费用		1,419,589.36	3,301,602.66	2,183,861.74
利息收入			14,768.12	30,374.44
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	4	-124,584.52	-9,096,127.77	-22,758,325.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,630,539.60	1,016,516.38	-13,299,555.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-119,784.63	78,876.07	3,274,305.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			267,884.81	-660,926.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,666,325.74	63,300,385.79	34,191,530.35
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,666,325.74	63,300,385.79	34,191,530.35
减：所得税费用		1,834,253.67	17,746,264.97	12,887,405.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		832,072.07	45,554,120.82	21,304,124.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		832,072.07	45,554,120.82	21,304,124.88
（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		2,143,322.20	-11,543,476.74	3,908,567.19
（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		2,143,322.20	-11,543,476.74	3,908,567.19
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		2,143,322.20	-11,543,476.74	3,908,567.19
.....				
六、综合收益总额		2,975,394.27	34,010,644.08	25,212,692.07
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd



项 目	附注	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		666,232,007.78	2,527,810,684.05	2,201,249,389.54
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金			14,441.23	23,170.84
经营活动现金流入小计		666,232,007.78	2,527,825,125.28	2,201,272,560.38
购买商品、接受劳务支付的现金		530,398,831.08	2,520,969,784.80	2,126,805,211.84
支付给职工以及为职工支付的现金		19,266,865.36	73,488,863.92	62,923,449.21
支付的各项税费		3,801,839.33	5,072,272.20	14,641,469.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,530,113.84	4,793,203.80	4,573,698.36
经营活动现金流出小计		554,997,649.60	2,604,324,124.72	2,208,943,828.64
经营活动产生的现金流量净额		111,234,358.18	-76,498,999.44	-7,671,268.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,740.23	4,621,377.74	1,367,869.51
投资支付的现金			28,575,789.96	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,236,740.23	33,197,167.70	1,367,869.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,236,740.23	-33,197,167.70	-1,367,869.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			82,152,500.00	14,363,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			28,995,000.00	
筹资活动现金流入小计			111,147,500.00	14,363,700.00
偿还债务支付的现金		73,986,800.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,419,589.36	3,301,602.66	2,183,861.74
支付其他与筹资活动有关的现金		33,414,658.48	8,765,222.33	6,328,081.25
筹资活动现金流出小计		108,821,047.84	12,066,824.99	8,511,942.99
筹资活动产生的现金流量净额		-108,821,047.84	99,080,675.01	5,851,757.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-591,321.86	1,100,676.70	-529,237.29
五、现金及现金等价物净增加额		585,248.25	-9,514,815.43	-3,716,618.05
加：期初现金及现金等价物余额		9,402,479.41	18,917,294.84	22,633,912.89
六、期末现金及现金等价物余额		9,987,727.66	9,402,479.41	18,917,294.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位: One Stop Warehouse Pty Ltd

会企04表
单位: 元

项目	2022-4-30									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,593.20						-8,704,976.00			
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,593.20						-8,704,976.00			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,143,322.20			
(一) 综合收益总额							2,143,322.20			
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者 (或股东) 的分配										
4.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本 (或股本)										
2.盈余公积转增资本 (或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他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										
四、本年年末余额	6,593.20						-6,561,653.80			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表（续）

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

会企04表
单位：元

项目	2021年度										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,593.20						2,838,500.74			117,148,409.70	119,993,503.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	6,593.20						2,838,500.74			117,148,409.70	119,993,503.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,543,476.74			45,554,120.82	34,010,644.08
（一）综合收益总额							-11,543,476.74			45,554,120.82	34,010,644.08
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他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											
四、本年年末余额	6,593.20						-8,704,976.00			162,702,530.52	154,004,147.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

会企04表

单位：元

编制单位：One Stop Warehouse Pty Ltd

项目	2020年度										所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,593.20						-1,070,066.45				95,844,284.82	94,780,811.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	6,593.20						-1,070,066.45				95,844,284.82	94,780,811.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,908,567.19				21,304,124.88	25,212,692.07
（一）综合收益总额							3,908,567.19				21,304,124.88	25,212,692.07
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
四、本年年末余额	6,593.20						2,838,500.74				117,148,409.70	119,993,503.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



One Stop Warehouse Pty Ltd

2020 年、2021 年、2022 年 1-4 月财务报表附注



附注一、公司基本情况

One Stop Warehouse Pty Ltd（以下简称本公司或公司）系由三位创始人张鸿炜、余昌和孙良通过各自 100%控股的企业共同出资成立的有限责任公司（法人投资或控股），张鸿炜持有 Advance Finance Solutions Pty Ltd（以下简称“AFS 公司”）100%股权，通过 AFS 公司持有本公司 51%股权，余昌持有 Moja Holding Pty Ltd（以下简称“MH 公司”）100%股权，通过 MH 公司持有本公司 29%股份，孙良持有 Australia Investment Group Pty Ltd（以下简称“AIG 公司”）100%股权，通过 AIG 公司持有本公司 20%股份。公司成立于 2013 年 01 月 08 日，税号（ABN）：46 161 849 323；注册地址：澳大利亚新南威尔士州；法定代表人：张鸿炜。2016 年 3 月 14 日，协鑫集成科技股份有限公司以现金 969 万澳元(按照 2016 年 3 月 14 日澳元和人民币的外汇汇率中间价，折合人民币约 4,749 万元)收购本公司 51%股权。经营范围：光伏批发零售，主要目标客户为中小型安装商。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、营业周期

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

四、记账本位币

公司以澳元为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日央行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他

信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）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。

2.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

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

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

- 3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3	0	33.33%
运输设备	3	0	33.33%
办公设备	3	0	33.33%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

- 4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期

间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十一、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-5 年	20.00-33.33

十二、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3~5	0	20.00-33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

十三、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、合同负债

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

十六、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）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。

十九、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

本公司销售商品收入主要包括光伏组件、储能、逆变器等。其收入确认时点为：在订单签订后，本公司根据订单要求安排仓库发出产品，开具出库单，由第三方货运公司运送至客户，确认收入。

本公司同时销售 STC (Small scale technology certificates)，即为澳洲政府发行的新能源绿色补贴，STC 价格由公开市场决定，可按照约定价格或市场价格自由买卖。当 STC 控制权转移至买方时，本公司确认收入。

二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

- 1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价

值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	10%（销项税额）
企业所得税	应纳税所得额	30%
员工福利税（Fringe benefit tax）	缴纳的流转税额	47%

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	4,777.10	4,973.27	7,474.74
银行存款	17,438,529.69	11,352,065.57	21,784,954.72
合计	17,443,306.79	11,357,038.84	21,792,429.46
其中：存放在境外的款项总额	17,443,306.79	11,357,038.84	21,792,429.46

2.交易性金融资产

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,659,568.38	972,237.70	
其中：远期合约	1,659,568.38	972,237.70	

3.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	105,674,451.48	97,050,384.91	104,974,053.42

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,426,542.81	100.00	5,752,091.33	5.16	105,674,451.48
其中：账龄组合	111,426,542.81	100.00	5,752,091.33	5.16	105,674,451.48
合计	111,426,542.81	/	5,752,091.33	/	105,674,451.48

（续表）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,107,892.86	100.00	5,057,507.95	4.95	97,050,384.91

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	102,107,892.86	100.00	5,057,507.95	4.95	97,050,384.91
合计	102,107,892.86	/	5,057,507.95	/	97,050,384.91

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,382,260.10	100.00	8,408,206.69	7.42	104,974,053.42
其中：账龄组合	113,382,260.10	100.00	8,408,206.69	7.42	104,974,053.42
合计	113,382,260.10	/	8,408,206.69	/	104,974,053.42

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	111,426,542.81	5,752,091.33	5.16	102,107,892.86	5,057,507.95	4.95	113,382,260.10	8,408,206.69	7.42

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动额				2022 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,057,507.95	591,589.20			102,994.18	5,752,091.33
坏账准备						

(续表)

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	8,408,206.69		2,812,283.04		-538,415.70	5,057,507.95
坏账准备						

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	11,317,969.31		3,274,305.96		364,543.34	8,408,206.69
坏账准备						

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备金额
客户一	4,444,212.07	1 年以内	3.99	279,096.52
客户二	4,144,728.49	1 年以内	3.72	260,288.95
客户三	2,881,649.88	1 年以内	2.59	180,967.61
客户四	2,812,062.21	1 年以内	2.52	176,597.51
客户五	2,487,780.64	1 年以内	2.23	156,232.62
合计	16,770,433.29		15.05	1,053,183.21

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,579,752.81	100.00	8,823,837.09	100.00	23,906,687.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 4 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,005,285.81	25.71
供应商二	3,226,844.03	20.71
供应商三	1,934,774.19	12.42
供应商四	1,478,892.53	9.49
供应商五	753,522.60	4.84
合计	11,399,319.16	73.17

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	378,587,744.29	388,794.55	378,198,949.74
发出商品	793,412.36		793,412.36
合计	379,381,156.65	388,794.55	378,992,362.10

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	521,151,613.30	381,814.18	520,769,799.12	407,409,880.49	692,455.07	406,717,425.42

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	751,948.56		751,948.56	299,989.79		299,989.79
合计	521,903,561.85	381,814.18	521,521,747.67	407,709,870.28	692,455.07	407,017,415.21

(2) 存货跌价准备

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	381,814.18		6,980.37			388,794.55

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	692,455.07			267,884.81	42,756.08	381,814.18

(续表)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,973,475.74	692,455.07	107,384.64	4,080,860.38		692,455.07

6.其他流动资产

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴所得税			1,478,544.39

7.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
Discover Energy Pty Ltd 股权	27,829,369.77	27,329,724.23	

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 的股利 收入	计入其他综 合收益累计 利得	计入其他综 合收益的累 计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的 原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
Discover Energy Pty Ltd 股权					不以交易 为目的	

8.固定资产

(1) 分类

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	2,841,441.13	2,685,354.27	1,365,798.03

(2) 固定资产

2022 年 4 月固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,232,100.40	3,902,100.39	513,564.29	5,647,765.08
2.本期增加金额				
(1)购置	456,624.63	119,691.00		576,315.63
(2)汇率影响	22,525.43	71,338.70	9,389.04	103,253.17
3.期末余额	1,711,250.46	4,093,130.09	522,953.33	6,327,333.88
二、累计折旧				
1.期初余额	444,474.62	2,004,371.90	513,564.29	2,962,410.81
2.本期增加金额				
(1)计提	154,900.33	314,422.44		469,322.77
(2)汇率影响	8,125.96	36,644.18	9,389.04	54,159.18
3.期末余额	607,500.91	2,355,438.52	522,953.33	3,485,892.75
三、账面价值				
1.期末账面价值	1,103,749.55	1,737,691.57	0.00	2,841,441.13
2.期初账面价值	787,625.78	1,897,728.49	0.00	2,685,354.27

2021 年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	566,676.36	2,126,359.41	557,376.14	3,250,411.91
2.本期增加金额				
(1)购置	709,966.93	1,942,880.81		2,652,847.74
3.本期减少金额				
(1)汇率影响	44,542.89	167,139.83	43,811.85	255,494.57
4.期末余额	1,232,100.40	3,902,100.39	513,564.29	5,647,765.08
二、累计折旧				
1.期初余额	234,261.22	1,146,179.40	504,173.26	1,884,613.88
2.本期增加金额				
(1)计提	228,627.23	948,286.50	49,020.93	1,225,934.66

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	合计
3.本期减少金额				
(1)汇率影响	18,413.83	90,094.00	39,629.90	148,137.73
4.期末余额	444,474.62	2,004,371.90	513,564.29	2,962,410.81
三、账面价值				
1.期末账面价值	787,625.78	1,897,728.49	0.00	2,685,354.27
2.期初账面价值	332,415.14	980,180.01	53,202.88	1,365,798.03

2020 年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	62,286.08	1,166,978.72	542,764.78	1,772,029.59
2.本期增加金额				
(1)购置	489,535.12	903,639.15		1,393,174.27
(2)汇率影响	14,855.16	55,741.54	14,611.36	85,208.06
3.期末余额	566,676.36	2,126,359.41	557,376.14	3,250,411.91
二、累计折旧				
1.期初余额	38,042.82	730,878.43	387,335.33	1,156,256.58
2.本期增加金额				
(1)计提	190,077.34	385,254.41	103,621.26	678,953.01
(2)汇率影响	6,141.05	30,046.57	13,216.67	49,404.29
3.期末余额	234,261.21	1,146,179.40	504,173.26	1,884,613.88
三、账面价值				
1.期末账面价值	332,415.15	980,180.00	53,202.88	1,365,798.03
2.期初账面价值	24,243.26	436,100.29	155,429.45	615,773.00

9.使用权资产

2022年4月使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	62,223,411.55
2.本期增加金额	
(1)新增租赁	17,088,802.61
(2)汇率影响	1,137,576.44
3.本期减少金额	

项目	房屋及建筑物
(1)租赁到期	10,131,917.88
4.期末余额	70,317,872.72
二、累计折旧	
1.期初余额	32,186,383.17
2.本期增加金额	
(1)计提	650,499.48
(2)汇率影响	588,435.62
3.本期减少金额	
(1)租赁到期	10,131,917.88
4.期末余额	23,293,400.39
三、账面价值	
1.期末账面价值	47,024,472.33
2.期初账面价值	30,037,028.38

2021年使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	44,062,823.04
2.本期增加金额	
(1)新增租赁	21,624,091.71
3.本期减少金额	
(1)汇率影响	3,463,503.20
4.期末余额	62,223,411.55
二、累计折旧	
1.期初余额	26,115,309.27
2.本期增加金额	
(1)计提	8,123,835.19
3.本期减少金额	
(1)汇率影响	2,052,761.29
4.期末余额	32,186,383.17
三、账面价值	
1.期末账面价值	30,037,028.38
2.期初账面价值	17,947,513.77

2020年使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	34,228,984.56
2.本期增加金额	
(1)新增租赁	8,678,751.82
(2)汇率影响	1,155,086.66
3.期末余额	44,062,823.04
二、累计折旧	
1.期初余额	18,968,882.01
2.本期增加金额	
(1)计提	6,461,826.42
(2)汇率影响	684,600.84
3.期末余额	26,115,309.27
三、账面价值	
1.期末账面价值	17,947,513.77
2.期初账面价值	15,260,102.55

10.无形资产

2022年4月无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	1,760,043.73
2.本期增加金额	
(1)汇率影响	32,177.35
3.期末余额	1,792,221.08
二、累计摊销	
1.期初余额	335,081.13
2.本期增加金额	
(1)计提	297,577.88
(2)汇率影响	6,126.00
3.期末余额	638,785.01
三、账面价值	
1.期末账面价值	1,153,436.07
2.期初账面价值	1,424,962.60

2021年无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	7,183.34
2.本期增加金额	
(1)购置	1,753,425.03
3.本期减少金额	
(1)汇率影响	564.64
4.期末余额	1,760,043.73
二、累计摊销	
1.期初余额	7,183.34
2.本期增加金额	
(1)计提	328,462.43
3.本期减少金额	
(1)汇率影响	564.64
4.期末余额	335,081.13
三、账面价值	
1.期末账面价值	1,424,962.60
2.期初账面价值	

2020年无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	6,995.03
2.本期增加金额	
(1)汇率影响	188.31
3.期末余额	7,183.34
二、累计摊销	
1.期初余额	6,995.03
2.本期增加金额	
(1)汇率影响	188.31
4.期末余额	7,183.34
三、账面价值	
1.期末账面价值	
2.期初账面价值	

11.长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 4 月 30 日
			摊销额	其他减少	
装修费		682,442.50	28,596.69		653,845.81

12.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	5,752,091.33	1,725,627.40	5,057,506.38	1,517,251.91	8,408,206.69	2,522,462.01
资产减值准备	388,794.55	116,638.37	381,814.18	114,544.25	692,455.07	207,736.52
衍生金融资产公允 价值变动					14,532,020.44	4,359,606.13
长期资产折旧摊销 税会差异	1,906,664.33	571,999.30	2,839,100.48	851,730.14		
应付职工薪酬与长 期应付款	14,252,289.19	4,275,686.76	15,600,964.62	4,680,289.39	9,593,770.15	2,878,130.54
预计负债	4,321,950.71	1,296,585.21	4,244,357.13	1,273,307.14		
使用权资产	2,002,794.60	600,838.38	2,050,804.51	615,241.35	2,507,482.83	752,244.85
应付账款汇兑损益	1,167,842.20	350,352.66	4,320,367.82	1,296,110.35		
其他	1,938,177.94	581,453.38	2,119,736.93	635,921.08	1,216,600.50	364,980.15
合计	31,730,604.85	9,519,181.46	36,614,652.05	10,984,395.61	36,950,535.68	11,085,160.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
衍生金融资产 公允价值变动	1,659,568.38	497,870.51	972,237.70	291,671.31		

13.其他非流动资产

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁保证金	3,267,755.90	3,203,309.45	3,259,471.35

说明：本公司作为承租人租赁仓库，租赁保证金为银行收取的相关保证金，当承租人损坏建筑物而未及时支付赔偿时，银行会是要租赁保证金赔付承租方。银行给予本公司190万澳元限额担保租赁，超过该限额，本公司需追加租赁保证金。

截至2020年12月31日，2021年12月31日，2022年4月30日，本公司使用限额分别为117.01万元澳元，181.11万元澳元，和181.11万元澳元。

14.短期借款

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
担保借款	65,891,000.00	138,660,000.00	65,211,900.00

说明：短期借款以本公司实际控制的应收账款，存货，固定资产等作为担保。

15.交易性金融负债

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融负债（远期合约）			13,933,992.21

16.应付账款

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付经营性项目款项（购货款）	246,827,422.44	288,756,736.89	319,944,996.49

17.合同负债

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	8,565,933.55	4,666,278.76	2,145,080.24

18.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

2022年1月-2022年4月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,773,748.99	19,846,626.16	22,363,727.21	13,256,647.94

2021年1月-2021年12月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,882,622.66	92,717,369.46	86,826,243.13	15,773,748.99

（2）短期薪酬列示

2022年1月-2022年4月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,746,964.47	17,910,915.80	18,874,938.40	12,782,941.87
二、职工福利费	2,026,784.52	1,935,710.36	3,488,788.81	473,706.07
合计	15,773,748.99	19,846,626.16	22,363,727.21	13,256,647.94

2021年1月-2021年12月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,749,171.89	86,795,507.76	82,761,326.50	13,783,353.14
二、职工福利费	133,450.77	5,921,861.70	4,064,916.63	1,990,395.85
合计	9,882,622.66	92,717,369.46	86,826,243.13	15,773,748.99

19.应交税费

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	7,832,401.99	12,098,658.13	
增值税	38,305,544.59	15,967,193.55	23,273,033.56
合计	46,137,946.58	28,065,851.68	23,273,033.56

20.其他应付款

(1) 分类

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	724,744.52	31,863,180.57	2,450,537.80

(2) 其他应付款

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
单位往来	724,744.52	31,863,180.57	2,450,537.80

21.一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	11,862,224.95	10,590,901.64	7,547,514.95

22.租赁负债

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁租金	36,771,658.59	21,496,931.24	12,907,481.66

23.长期应付款

(1) 分类

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	1,913,517.00	1,668,421.83	1,295,344.10

(2) 长期应付款

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付职工薪酬	1,913,517.00	1,668,421.83	1,295,344.10

24.预计负债

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	形成原因
预计应退销售款	4,321,950.71	4,244,354.87		依据历史比例，计提预计销售退回。

25.实收资本

股东名称	2022 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2021 年 4 月 30 日		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
GCL System Integration Technology Pte. Ltd.	3,362.53	51.00			3,362.53	51.00	
Advance Finance Solutions Pty Ltd	1,648.30	25.00			1,648.30	25.00	
Moja Holding Pty Ltd	936.23	14.20			936.23	14.20	
Australia Investment Group Pty. Ltd.	646.13	9.80			646.13	9.80	
合计	6,593.20	100.00			6,593.20	100.00	

(续表)

股东名称	2021 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
GCL System Integration Technology Pte. Ltd.	3,362.53	51.00			3,362.53	51.00	
Advance Finance Solutions Pty Ltd	1,648.30	25.00			1,648.30	25.00	
Moja Holding Pty Ltd	936.23	14.20			936.23	14.20	
Australia Investment Group Pty. Ltd.	646.13	9.80			646.13	9.80	
合计	6,593.20	100.00			6,593.20	100.00	

(续表)

股东名称	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
GCL System Integration Technology Pte. Ltd.	3,362.53	51.00			3,362.53	51.00	
Advance Finance Solutions Pty Ltd	1,648.30	25.00			1,648.30	25.00	
Moja Holding Pty Ltd	936.23	14.20			936.23	14.20	
Australia Investment Group Pty. Ltd.	646.13	9.80			646.13	9.80	
合计	6,593.20	100.00			6,593.20	100.00	

26.其他综合收益

项目	2022 年 1 月 1 日	本期发生金额						2022 年 4 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-9,644,784.58	3,153,959.44				3,153,959.44		-6,490,825.14

(续表)

项目	2021年1月1日	本期发生金额						2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	2,984,978.03	-12,629,762.61				-12,629,762.61		-9,644,784.58

(续表)

项目	2020年1月1日	本期发生金额						2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-1,070,066.45	4,055,044.48				4,055,044.48		2,984,978.03

27.未分配利润

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	178,950,134.35	131,242,998.49	105,374,396.12
调整后期初未分配利润	178,950,134.35	131,242,998.49	105,374,396.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,402,124.83	47,707,135.86	25,868,602.37
期末未分配利润	181,352,259.18	178,950,134.35	131,242,998.49

28.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2022年1-4月		2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,452,542.26	481,284,319.34	1,815,027,120.64	1,593,550,219.40	1,676,128,205.30	1,469,714,199.61
其他业务	164,943,244.45	164,203,182.23	647,926,512.79	645,388,048.87	529,053,149.17	521,936,395.45
合计	694,395,786.71	645,487,501.57	2,462,953,633.43	2,238,938,268.27	2,205,181,354.47	1,991,650,595.06

说明：其他业务为STC销售。STC：Small scale technology certificates，即为澳洲政府发行的新能源绿色补贴，STC价格由公开市场决定，可按照约定价格或市场价格自由买卖。

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

2022年1-4月

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,187,034.21	12,121,910.63	8,364,509.19
租赁费	2,818,365.30	13,500,163.82	13,201,087.76
折旧摊销费	5,480,354.87	10,133,438.39	7,001,456.29
咨询费	1,792,302.48	4,645,844.69	554,510.64
差旅费	535,359.24	1,817,377.61	965,413.00
水电费	46,459.09	189,235.87	210,409.05
办公费	2,201,662.20	4,825,976.13	4,488,555.70
保险费	46,394.35	4,055,037.74	3,197,345.26
法务费	131,220.21	1,506,406.23	1,913,900.78
其他	6,381.36	121,170.11	-
合计	18,245,533.31	52,916,561.22	39,897,187.67

32.财务费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,419,589.36	3,301,602.66	2,183,861.74
减：利息收入		14,768.12	30,374.44
加：汇兑损失（减收益）	-2,197,523.57	-10,121,207.33	589,639.46
加：手续费支出	594,072.39	1,158,649.87	1,265,710.09
合计	-183,861.82	-5,675,722.92	4,008,836.85

33.投资收益

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-124,584.52	-9,096,127.77	-22,758,325.07

34.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	1,630,539.60	1,016,516.38	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,630,539.60	1,016,516.38	
交易性金融负债			-13,299,555.71

35.信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-591,589.20	2,812,283.04	3,274,305.96

36.资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失		267,884.81	-660,926.50

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	15,289,300.22	2.20
客户二	14,038,485.21	2.02
客户三	10,145,351.77	1.46
客户四	10,139,946.52	1.46
客户五	8,210,683.28	1.18
合计	57,823,767.00	8.33

2021年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	86,820,404.52	3.53
客户二	64,607,402.00	2.62
客户三	39,599,782.32	1.61
客户四	25,506,712.45	1.04
客户五	24,439,091.42	0.99
合计	240,973,392.71	9.78

2020年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	75,095,637.38	3.41
客户二	63,346,418.49	2.87
客户三	39,539,034.94	1.79
客户四	39,464,666.07	1.79
客户五	36,287,515.60	1.65
合计	253,733,272.48	11.51

29.税金及附加

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
其他	974,776.09	3,306,594.63	2,806,245.64

30.销售费用

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
职工薪酬	19,846,626.16	75,495,711.92	65,341,098.51
展览与广告费	990,997.70	2,994,072.03	1,906,939.18
运输费	5,712,211.00	23,039,117.72	25,993,279.28
合计	26,549,834.86	101,528,901.67	93,241,316.97

31.管理费用

37.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,834,243.75	18,731,741.34	12,708,278.79
递延所得税费用		500,709.82	1,555,789.80
合计	1,834,243.75	19,232,451.16	14,264,068.59

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2022 年 1-4 月发生额
利润总额	4,236,368.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,270,910.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	563,333.18
所得税费用	1,834,243.75

(续)

项目	2021 年发生额
利润总额	66,939,587.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,081,876.11
调整以前期间所得税的影响	-1,088,899.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	239,474.54
所得税费用	19,232,451.16

(续)

项目	2020 年发生额
利润总额	40,132,670.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,039,801.29
调整以前期间所得税的影响	2,039,956.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,310.69
所得税费用	14,264,068.59

38.其他综合收益

详见附注五之26本期发生金额情况。

39.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
利息收入		14,768.12	30,374.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
费用支出	2,022,595.65	5,942,331.95	4,752,388.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
关联方资金拆借		28,995,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
归还关联方资金拆借	27,745,050.00		
归还租赁负债	5,669,608.48	8,765,222.33	6,328,081.25
合计	33,414,658.48	8,765,222.33	6,328,081.25

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,402,124.83	47,707,135.86	25,868,602.37
加：资产减值损失		-267,884.81	660,926.50
信用减值损失	591,589.20	-2,812,283.04	-3,274,305.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,762,417.05	7,148,870.83	7,874,784.56
无形资产摊销	303,703.88	327,897.79	188.31
长期待摊费用摊销	28,596.69		
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,630,539.60	-1,016,516.38	13,299,555.71
财务费用(收益以“-”号填列)	1,419,589.36	3,301,602.66	2,183,861.74
投资损失(收益以“-”号填列)	124,584.52	9,096,127.77	22,758,325.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,465,214.15	100,764.59	-5,542,490.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	206,199.20	291,671.31	
存货的减少(增加以“-”号填列)	142,529,385.57	-114,193,691.57	-86,795,537.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,379,982.29	18,829,179.32	-17,298,566.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,004,819.80	-43,517,087.16	34,425,409.49

项目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	115,818,062.76	-75,004,212.84	-5,839,246.24
2.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	17,443,306.79	11,357,038.84	21,792,429.46
减：现金的期初余额	11,357,038.84	21,792,429.46	22,599,700.06
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	6,086,267.95	-10,435,390.62	-807,270.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金	4,777.10	4,973.27	7,474.74
可随时用于支付的银行存款	17,438,529.69	11,352,065.57	21,784,954.72
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	17,443,306.79	11,357,038.84	21,792,429.46

41.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
存货	378,992,362.10	借款保证金
应收账款	105,674,451.48	借款保证金
其他非流动资产	3,267,755.90	租赁保证金
固定资产	2,841,441.13	借款保证金
合计	490,776,010.61	/

42.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

2022年4月情况

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			17,443,306.79
其中：澳元	2,975,540.00	4.7065	14,004,379.01
美元	519,656.04	6.6177	3,438,927.78
应收账款			109,694,644.9445
其中：澳元	23,307,053.0000	4.7065	109,694,644.9445

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			246,827,422.4360
其中：澳元	52,443,944.0000	4.7065	246,827,422.4360
合同负债			8,565,933.55
其中：澳元	1,820,022.00	4.7065	8,565,933.55
其他应付款			724,744.52
其中：澳元	153,988.00	4.7065	724,744.52
短期借款			65,891,000.00
其中：澳元	14,000,000.00	4.7065	65,891,000.00

2021年情况

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			11,357,038.84
其中：澳元	2,104,325.45	4.6220	9,726,192.23
美元	255,790.99	6.3757	1,630,846.61
应收账款			100,526,817.59
其中：澳元	21,749,636.00	4.6220	100,526,817.59
应付账款			288,756,736.89
其中：澳元	62,474,413.00	4.6220	288,756,736.89
合同负债			4,666,278.76
其中：澳元	1,009,580.00	4.6220	4,666,278.76
其他应付款			31,863,180.57
其中：澳元	6,893,808.00	4.6220	31,863,180.57
短期借款			138,660,000.00
其中：澳元	30,000,000.00	4.6220	138,660,000.00

2020年情况

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			21,792,429.46
其中：澳元	4,128,337.75	5.0163	20,708,980.65
美元	166,048.34	6.5249	1,083,448.81
应收账款			109,785,748.57
其中：澳元	21,885,802.00	5.0163	109,785,748.57
应付账款			319,944,996.49
其中：澳元	63,781,073.00	5.0163	319,944,996.49

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
合同负债			2,145,080.24
其中：澳元	427,622.00	5.0163	2,145,080.24
其他应付款			2,450,537.80
其中：澳元	488,515.00	5.0163	2,450,537.80
短期借款			65,211,900.00
其中：澳元	13,000,000.00	5.0163	65,211,900.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
One Stop Warehouse Pty Ltd	澳大利亚	澳元	该国法定货币
One Stop Warehouse Finance Pty Ltd	澳大利亚	澳元	该国法定货币
Client Solutions Pty Ltd	澳大利亚	澳元	该国法定货币
Solar & Battery Place Pty Ltd	澳大利亚	澳元	该国法定货币
Solar & Battery Central Pty Ltd	澳大利亚	澳元	该国法定货币
Sailfish Storage Pty Ltd	澳大利亚	澳元	该国法定货币

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
One Stop Warehouse Finance Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易服务	100.00		投资设立
Client Solutions Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易服务	100.00		投资设立
Solar & Battery Place Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易服务	100.00		投资设立
Solar & Battery Central Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易服务	100.00		投资设立
Sailfish Storage Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易服务	100.00		投资设立

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
协鑫集成科技股份有限公司	上海	制造业	585,575万人民币	51.00	51.00	协鑫集成科技股份有限公司

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Discover Energy Pty Ltd	本公司参股的公司
GCL System Integration Technology Pte Ltd	同一实际控制人

3. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方名称	2022 年 1 月 1 日	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	2022 年 4 月 30 日	起始日	到期日	说明
拆入资金							
Discover Energy Pty Ltd	28,995,000.00		28,995,000.00		2021 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 23 日	

(续)

关联方名称	2021 年 1 月 1 日	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	2021 年 12 月 31 日	起始日	到期日	说明
拆入资金							
Discover Energy Pty Ltd		28,995,000.00		28,995,000.00	2021 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 23 日	

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	协鑫集成科技股份有限公司	6,938,936.00	6,696,290.34	7,795,169.03
应付账款	GCL System Integration Technology Pte Ltd	2,452,178.08	5,422,841.37	17,202,836.54
其他应付款	Discover Energy Pty Ltd		28,995,000.00	
合计		9,391,114.08	41,114,131.71	24,998,005.57

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2022年4月30日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2022年4月30日，本公司无需要披露的或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本报告报出日，公司不存在需披露的其他资产负债表日后事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	91,535,470.90	106,231,783.21	121,660,252.27
合计	91,535,470.90	106,231,783.21	121,660,252.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,535,470.90	100.00	5,752,090.77	6.28	85,783,380.13
其中：账龄组合	91,535,470.90	100.00	5,752,090.77	6.28	85,783,380.13
合计	91,535,470.90	/	5,752,090.77	/	85,783,380.13

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,231,783.21	100.00	5,057,506.38	4.76	101,174,276.83
其中：账龄组合	106,231,783.21	100.00	5,057,506.38	4.76	101,174,276.83
合计	106,231,783.21	/	5,057,506.38	/	101,174,276.83

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,660,252.27	100.00	8,408,205.08	6.91	113,252,047.19
其中：账龄组合	121,660,252.27	100.00	8,408,205.08	6.91	113,252,047.19
合计	121,660,252.27	/	8,408,205.08	/	113,252,047.19

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户一	4,444,212.07	4.86	279,096.52
客户二	4,144,728.49	4.53	260,288.95
客户三	2,881,649.88	3.15	180,967.61
客户四	2,812,062.21	3.07	176,597.51
客户五	2,487,780.64	2.72	156,232.62
合计	16,770,433.29	18.32	1,053,183.21

2.长期股权投资

项目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,589.67		6,589.67	6,471.35		6,471.35	5,517.93		5,517.93

对子公司投资

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
One Stop Warehouse Finance Pty Ltd	4,622.00	84.50		4,706.50		
Client Solutions Pty Ltd	462.20	8.45		470.65		
Solar & Battery Place Pty Ltd	462.20	8.45		470.65		
Solar & Battery Central Pty Ltd	462.20	8.45		470.65		
Sailfish Storage Pty Ltd	462.20	8.45		470.65		
合计	6,470.80	118.30		6,589.10		

(续表)

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
One Stop Warehouse Finance Pty Ltd	5,016.30		394.30	4,622.00		
Client Solutions Pty Ltd	501.63		39.43	462.20		
Solar & Battery Place Pty Ltd		462.20		462.20		
Solar & Battery Central Pty Ltd		462.20		462.20		
Sailfish Storage Pty Ltd		462.20		462.20		
合计	5,517.93	1,386.60	433.73	6,470.80		

(续表)

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
One Stop Warehouse Finance Pty Ltd	4,884.30	132.00		5,016.30		
Client Solutions Pty Ltd	488.43	13.20		501.63		
合计	5,372.73	145.20		5,517.93		

3.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2022 年 1-4 月		2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,283,516.50	491,832,240.15	1,815,805,619.72	1,629,898,819.08	1,678,217,344.52	1,510,400,663.92

4. 投资收益

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
处置交易性金融资产取得的投资收益	-124,584.52	-9,096,127.77	-22,758,325.07



One Stop Warehouse Pty Ltd

二〇二二年八月五日



编号 320100000202203290061

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

营业执照

(副本)



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

名称 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业资格证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



登记机关



证书序号: 0012220

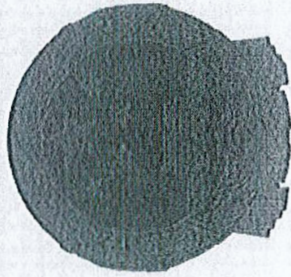
说明

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

发证机关: 江苏省财政厅

二〇二一年十二月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000026

批准执业文号:

苏财会[2013]46号

批准执业日期:

2013年11月08日



姓名 徐长凤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-04-21
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 320882198104215436
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 320000260098

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of Issuance

徐长凤(320000260098)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



姓 名 邓雪雷
Full name 男
性 别 男
Sex 1980-10-11
出生日 期 1980-10-11
Date of birth 期江苏苏业金诚会计师事务所(特
Date of birth 殊普通合伙)
工作单位 320829198010110017
Working unit
身份证号码 320829198010110017
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320000204357
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d



邓雪雷(320000204357)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

2021年11月10日
年检合格

年检合格