

格力博（江苏）股份有限公司

已审财务报表

2019年度、2020年度、2021年度及截至
2022年6月30日止六个月期间

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东/所有者权益变动表	12 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东/所有者权益变动表	21 - 24
公司现金流量表	25 - 26
财务报表附注	27 - 226
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2022）审字第61457418_B05号
格力博（江苏）股份有限公司

格力博（江苏）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了格力博（江苏）股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的合并及公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的格力博（江苏）股份有限公司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，公允反映了格力博（江苏）股份有限公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61457418_B05号
格力博（江苏）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>衍生金融工具</p> <p>集团购买汇率衍生金融工具和利率衍生金融工具以控制与汇率和利率相关的风险。</p> <p>2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日，合并财务报表中的衍生金融资产和包含在其他非流动金融资产中的衍生金融资产的账面价值合计分别为人民币88万元、人民币13,557万元、人民币17,916万元和人民币6,813万元；合并财务报表中的衍生金融负债和包含在其他非流动负债中的衍生金融负债的账面价值合计分别为人民币11,251万元、人民币561万元、人民币286万元和人民币509万元。</p> <p>我们将衍生金融工具作为关键审计事项，是由于其数量较多，对合并及公司财务报表非常重要，且其公允价值评估涉及管理层判断和估计。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、31“公允价值计量”、附注三、32“重大会计判断和估计”、附注五、3“衍生金融资产”、附注五、10“其他非流动金融资产”、附注五、21“衍生金融负债”、附注五、36“其他非流动负债”及附注九、公允价值。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 我们了解并测试了衍生金融工具的关键内部控制；2) 我们对衍生金融工具执行了函证程序；3) 我们复核了衍生金融工具的估值结果，在内部估值专家的协助下评估了集团管理层对衍生金融工具估值所使用的评估方法及重要参数的合理性，包括折现率和标的汇率波动率等；4) 我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61457418_B05号
格力博（江苏）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>存货跌价准备</p> <p>2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日以及2022年6月30日，合并财务报表中存货的账面价值分别为人民币88,928万元、人民币135,894万元、人民币219,656万元和人民币254,964万元，存货跌价准备金额分别为人民币5,208万元、人民币4,680万元、人民币5,197万元以及人民币6,778万元。</p> <p>集团按成本与可变现净值孰低计量存货，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。</p> <p>我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项，是由于其存货金额重大、类型众多，对财务报表非常重要，且存货项目的可变现净值的确定通常会涉及管理层的主观判断，存货跌价准备属于重大会计估计及判断。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、9“存货”、附注三、32“重大会计判断和估计”及附注五、8“存货”。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 我们了解并评价集团关于存货跌价准备计提的会计政策，并检查这些会计政策是否于各会计期间得到一贯执行；2) 我们在存货监盘过程中关注滞销、陈旧或者损毁的存货项目，并在存在此类存货项目时，将相关存货清单与管理层编制的存货跌价准备计算表进行比较核对；3) 我们选取样本检查了管理层编制的存货库龄表的准确性；4) 我们选取样本，将存货可变现净值计算表中使用的价格核对至产成品的最近销售价格，将计算表中使用的单位成本与期末存货清单中的单位成本进行比较，并重新计算存货的可变现净值，检查管理层计算的准确性；5) 我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61457418_B05号
格力博（江苏）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>收入的确认</p> <p>2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间，合并财务报表中的营业收入分别为人民币372,506万元、人民币429,128万元、人民币500,389万元以及人民币317,795万元。</p> <p>由于集团涉及较多国外客户销售，不同客户适用的贸易条款及风险和报酬转移时点各异，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险，对公司经营成果影响重大，因此，我们将其确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息分别披露于附注三、22“与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）”、附注三、24“收入（适用于2019年度）”，以及附注五、42“营业收入及成本”。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 我们了解并评价集团与收入确认相关的内部控制，并测试了关键内控制度的设计和运行有效性；2) 我们了解集团的收入确认政策，检查主要客户的合同相关条款，分析并评价集团的收入确认政策是否恰当；3) 我们对销售收入按月份、产品及客户执行了实质性分析程序；4) 我们对收入真实性进行核查，包括抽样检查销售合同、销售订单、报关单、海运提单、销售发票、客户签收单、银行水单等原始单据，检查收入确认是否真实；5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至收入确认的关键支持性文件，评价收入是否确认在恰当的会计期间；6) 我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61457418_B05号
格力博（江苏）股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估格力博（江苏）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格力博（江苏）股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61457418_B05号
格力博（江苏）股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能导致对格力博（江苏）股份有限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格力博（江苏）股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就格力博（江苏）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

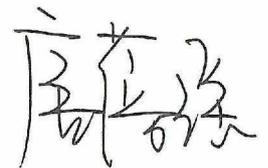
安永华明（2022）审字第61457418_B05号
格力博（江苏）股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：鲍小刚
（项目合伙人）



中国注册会计师：唐蓓瑶

中国 北京

2022年9月21日

格力博(江苏)股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日

人民币元

资产	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金	1	724,341,312.49	616,944,122.04	383,130,005.82	202,059,370.90
交易性金融资产	2	-	12,999,908.23	228,552,726.14	59,995.32
衍生金融资产	3	37,217,795.06	105,904,367.36	80,460,158.04	878,878.72
应收账款	4	1,315,485,006.99	925,791,669.55	545,715,572.90	329,492,503.08
应收款项融资	5	110,022,854.82	133,462,861.60	281,452,569.16	505,563,408.76
预付款项	6	91,061,897.44	76,382,866.63	51,353,831.89	37,377,108.06
其他应收款	7	92,231,407.92	79,435,748.27	89,161,247.03	76,718,236.18
存货	8	2,549,638,725.92	2,196,562,857.64	1,358,939,972.94	889,275,511.09
其他流动资产	9	72,002,510.68	80,971,705.87	51,219,108.76	104,360,770.48
流动资产合计		4,992,001,511.32	4,228,456,107.19	3,069,985,192.68	2,145,785,782.59
非流动资产					
其他非流动金融资产	10	30,909,319.20	73,253,583.71	55,108,701.26	-
固定资产	11	501,542,976.66	478,107,900.48	412,185,042.28	404,035,513.74
在建工程	12	70,483,550.46	9,465,936.88	-	-
使用权资产	13	87,963,811.23	97,275,422.81	-	-
无形资产	14	214,877,471.58	83,838,249.88	41,343,992.35	38,579,840.49
商誉	15	-	-	-	-
长期待摊费用	16	64,604,308.63	57,835,401.02	29,209,668.06	31,941,414.50
递延所得税资产	17	105,531,532.89	44,928,061.10	28,288,730.98	45,698,897.81
其他非流动资产	18	22,960,321.39	146,135,037.96	47,283,225.46	11,520,836.19
非流动资产合计		1,098,873,292.04	990,839,593.84	613,419,360.39	531,776,502.73
资产总计		6,090,874,803.36	5,219,295,701.03	3,683,404,553.07	2,677,562,285.32

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



格力博（江苏）股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债					
短期借款	20	748,286,301.74	308,166,749.10	307,120,019.18	434,722,816.27
衍生金融负债	21	4,870,379.87	2,396,727.17	4,943,161.18	93,186,730.16
应付票据	22	683,374,457.19	506,125,314.62	200,862,730.16	24,881,235.61
应付账款	23	1,240,607,849.91	1,510,196,079.66	1,182,400,437.53	755,835,913.79
预收款项	24	-	-	-	26,550,792.51
合同负债	25	96,012,461.22	101,320,144.93	114,367,115.01	-
应付职工薪酬	26	84,184,146.84	86,335,408.07	101,849,415.63	83,762,164.02
应交税费	27	36,935,928.93	12,349,622.50	11,482,962.50	22,204,823.93
其他应付款	28	115,514,337.27	72,813,943.38	62,426,990.54	128,874,447.85
一年内到期的非流动负债	29	384,224,754.91	168,809,765.48	122,786,238.29	25,936,658.39
其他流动负债	30	177,233,457.35	136,695,498.80	300,310,966.90	869,608,214.60
流动负债合计		3,571,244,075.23	2,905,209,253.71	2,408,550,036.92	2,465,563,797.13
非流动负债					
长期借款	31	728,594,310.09	749,872,705.57	214,019,247.50	114,811,842.23
租赁负债	32	56,459,664.75	70,069,998.69	-	-
长期应付款	33	-	-	1,899,591.01	1,217,006.74
预计负债	34	96,510,118.53	90,539,808.09	64,020,731.84	59,704,623.75
递延收益	35	9,592,291.47	9,855,189.96	6,346,172.07	8,699,794.92
递延所得税负债	17	22,938,374.88	37,603,699.23	18,270,442.13	227,192.03
其他非流动负债	36	222,737.01	467,003.31	668,869.04	25,334,940.73
非流动负债合计		914,317,496.73	958,408,404.85	305,225,053.59	209,995,400.40
负债合计		4,485,561,571.96	3,863,617,658.56	2,713,775,090.51	2,675,559,197.53
股东/所有者权益					
股本/实收资本	37	364,621,968.00	364,621,968.00	364,621,968.00	112,846,021.86
资本公积	38	702,742,153.45	700,353,621.54	683,387,347.43	225,655,515.90
其他综合收益	39	125,878,858.92	132,457,245.68	43,119,510.76	(29,583,310.87)
盈余公积	40	69,075,622.30	69,075,622.30	50,624,852.81	56,423,010.93
未分配利润/（未弥补亏损）	41	342,994,628.73	89,169,584.95	(172,124,216.44)	(371,549,269.32)
归属于母公司股东/所有者权益合计		1,605,313,231.40	1,355,678,042.47	969,629,462.56	(6,208,031.50)
少数股东权益		-	-	-	8,211,119.29
股东/所有者权益合计		1,605,313,231.40	1,355,678,042.47	969,629,462.56	2,003,087.79
负债和股东/所有者权益总计		6,090,874,803.36	5,219,295,701.03	3,683,404,553.07	2,677,562,285.32

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
3204000015841

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



格力博（江苏）股份有限公司

合并利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
营业收入	42	3,177,945,878.60	5,003,891,313.75	4,291,276,340.99	3,725,063,563.76
减：营业成本	42	2,361,672,379.83	3,627,699,898.14	2,785,105,717.05	2,440,193,886.57
税金及附加	43	5,242,850.33	10,604,468.35	21,942,913.10	15,727,273.14
销售费用	44	282,177,325.24	442,224,367.84	323,623,675.37	379,798,652.44
管理费用	45	238,706,543.35	413,696,780.46	366,451,864.82	339,251,341.84
研发费用	46	107,158,718.87	208,250,638.90	186,809,711.58	170,424,302.58
财务费用	47	(75,102,715.99)	44,241,015.02	77,954,446.58	63,741,806.08
其中：利息费用		15,111,548.26	23,293,811.22	42,503,141.67	72,364,168.01
利息收入		6,998,470.24	16,555,891.15	8,375,753.43	7,563,763.67
加：其他收益	48	3,593,302.30	10,945,001.22	11,692,341.63	5,148,903.39
投资收益	49	2,206,536.00	31,540,070.73	29,625,409.65	(32,954,662.84)
公允价值变动收益	50	(2,285,818.83)	5,930,560.42	85,832,332.91	(110,367,697.77)
信用减值损失	51	(10,892,596.32)	(10,298,052.44)	(4,901,004.77)	(15,119,267.89)
资产减值损失	52	(13,834,544.93)	(20,465,662.16)	(5,248,309.56)	(1,259,036.58)
资产处置收益	53	(420,728.95)	(988,807.12)	110,731.82	1,131,488.22
营业利润		236,456,926.24	273,837,255.69	646,499,514.17	162,506,027.64
加：营业外收入	54	9,272,418.04	4,843,964.86	1,911,115.55	4,218,012.11
减：营业外支出	55	1,331,241.86	3,458,247.79	4,279,519.84	8,523,432.02
利润总额		244,398,102.42	275,222,972.76	644,131,109.88	158,200,607.73
减：所得税费用	57	(9,426,941.36)	(4,521,598.12)	78,589,826.04	3,711,779.71
净利润		253,825,043.78	279,744,570.88	565,541,283.84	154,488,828.02
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		-	-	49,049,603.39	100,799,236.32
按经营持续性分类					
持续经营净利润		253,825,043.78	279,744,570.88	565,541,283.84	154,488,828.02
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者的净利润		253,825,043.78	279,744,570.88	565,277,723.85	154,326,379.34
少数股东损益		-	-	263,559.99	162,448.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



格力博（江苏）股份有限公司

合并利润表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(6,578,386.76)	89,337,734.92	72,772,360.84	(9,206,133.79)
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额		(6,578,386.76)	89,337,734.92	72,702,821.63	(9,129,269.50)
将重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动		790,616.17	4,548,861.86	6,254,708.52	-
应收款项融资信用减值准备		(790,616.17)	(4,548,861.86)	(6,254,708.52)	-
现金流量套期储备		(94,144,167.53)	88,805,574.52	57,390,556.26	-
外币财务报表折算差额		87,565,780.77	532,160.40	15,312,265.37	(9,129,269.50)
		(6,578,386.76)	89,337,734.92	72,702,821.63	(9,129,269.50)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	69,539.21	(76,864.29)
综合收益总额		247,246,657.02	369,082,305.80	638,313,644.68	145,282,694.23
其中：					
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		247,246,657.02	369,082,305.80	637,980,545.48	145,197,109.84
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	333,099.20	85,584.39
每股收益（元/股）					
基本每股收益		0.70	0.77	2.00	不适用
稀释每股收益		0.69	0.76	1.96	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	归属于母公司股东权益				未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、 上期期末余额	364,621,968.00	700,353,621.54	132,457,245.68	69,075,622.30	89,169,584.95	1,355,678,042.47
二、 本期期初余额	364,621,968.00	700,353,621.54	132,457,245.68	69,075,622.30	89,169,584.95	1,355,678,042.47
三、 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(6,578,386.76)	-	253,825,043.78	247,246,657.02
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,388,531.91	-	-	-	2,388,531.91
四、 本期期末余额	364,621,968.00	702,742,153.45	125,878,858.92	69,075,622.30	342,994,628.73	1,605,313,231.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





格丹博（江苏）股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
2021年度

人民币元

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	364,621,968.00	683,387,347.43	43,119,510.76	50,624,852.81	(172,124,216.44)	969,629,462.56
二、本年初余额	364,621,968.00	683,387,347.43	43,119,510.76	50,624,852.81	(172,124,216.44)	969,629,462.56
三、本年增减变动金额	-	-	89,337,734.92	-	279,744,570.88	369,082,305.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	16,966,274.11	-	-	-	16,966,274.11
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	18,450,769.49	(18,450,769.49)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	364,621,968.00	700,353,621.54	132,457,245.68	69,075,622.30	89,169,584.95	1,355,678,042.47

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东/所有者 权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润/(未弥补亏损)		
一、上年年末余额	112,846,021.86	108,324,025.19	(336,359.44)	56,423,010.93	235,272,918.21	8,211,119.29	520,740,736.04
加：同一控制下企业合并	-	117,331,490.71	(29,246,951.43)	-	(606,822,187.53)	-	(518,737,648.25)
二、本年年初余额	112,846,021.86	225,655,515.90	(29,583,310.87)	56,423,010.93	(371,549,269.32)	8,211,119.29	2,003,087.79
三、本年增减变动金额	-	-	72,702,821.63	-	565,277,723.85	333,099.20	638,313,644.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	109,021,968.00	-	-	-	-	-	109,021,968.00
1. 股东投入资本	-	1,605,134.77	-	-	-	-	1,605,134.77
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(61,848,200.00)	-	-	-	-	(61,848,200.00)
(三) 同一控制下企业合并	-	443,030,331.46	-	-	-	-	443,030,331.46
(四) 母公司债转股	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	142,753,978.14	64,278,430.95	-	(56,423,010.93)	(150,609,398.16)	-	-
1. 股份制改制	-	-	-	-	-	-	-
(六) 利润分配	-	-	-	50,624,852.81	(50,624,852.81)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(164,618,420.00)	-	(164,618,420.00)
2. 对股东的分配	-	10,666,134.35	-	-	-	(8,544,218.49)	2,121,915.86
(七) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	364,621,968.00	683,387,347.43	43,119,510.76	50,624,852.81	(172,124,216.44)	969,629,462.56	969,629,462.56

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



格力博(江苏)股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)
2019年度

人民币元

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			未分配利润/(未弥补亏损)	小计
一、上年年末余额	112,846,021.86	108,324,025.19	-	53,975,535.95	185,144,615.15	460,290,198.15	8,125,534.90	468,415,733.05
加：会计政策变更	-	-	-	(111,381.37)	111,381.37	-	-	-
同一控制下企业合并	-	117,331,490.71	(20,454,041.37)	-	(708,572,788.83)	(611,695,339.49)	-	(611,695,339.49)
二、本年年初余额	112,846,021.86	225,655,515.90	(20,454,041.37)	53,864,154.58	(523,316,792.31)	(151,405,141.34)	8,125,534.90	(143,279,606.44)
三、本年增减变动金额	-	-	(9,129,269.50)	-	154,326,379.34	145,197,109.84	85,584.39	145,282,694.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	2,558,856.35	(2,558,856.35)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,558,856.35	(2,558,856.35)	-	-	-
四、本年年末余额	112,846,021.86	225,655,515.90	(29,583,310.87)	56,423,010.93	(371,549,269.32)	(6,208,031.50)	8,211,119.29	2,003,087.79

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



格力博（江苏）股份有限公司

合并现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
一、经营活动（使用）/产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,954,746,050.95	4,898,907,083.71	4,273,264,268.79	3,687,225,435.63
收到的税费返还		303,364,725.71	511,983,931.04	305,278,265.42	269,044,370.46
收到其他与经营活动有关的现金		4,992,305.08	26,668,644.27	40,078,582.26	18,652,527.35
经营活动现金流入小计		3,263,103,081.74	5,437,559,659.02	4,618,621,116.47	3,974,922,333.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,744,550,177.29	3,973,818,806.79	2,681,295,494.49	2,387,502,011.12
支付给职工以及为职工支付的现金		478,560,173.42	840,459,234.33	659,055,097.72	621,532,574.44
支付的各项税费		42,990,978.42	106,171,212.05	137,182,284.73	50,047,596.41
支付其他与经营活动有关的现金		285,627,072.18	578,083,636.67	467,705,081.70	490,494,179.31
经营活动现金流出小计		3,551,728,401.31	5,498,532,889.84	3,945,237,958.64	3,549,576,361.28
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	59	(288,625,319.57)	(60,973,230.82)	673,383,157.83	425,345,972.16
二、投资活动产生/（使用）的现金流量：					
收回投资收到的现金		221,762,829.84	372,771,674.26	75,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,305,569.83	11,801,027.44	9,260,827.89	3,275,308.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		574,224.53	1,219,074.90	876,649.71	2,698,164.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	7,359,863.82	-
收到的其他与投资活动有关的现金		8,267,543.78	124,430,319.95	7,324,087.08	2,500,000.00
投资活动现金流入小计		234,910,167.98	510,222,096.55	99,821,428.50	22,473,473.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,912,263.12	342,055,669.97	137,443,040.25	88,202,757.41
投资支付的现金		-	212,803,167.05	382,267,781.75	73,840,688.90
支付其他与投资活动有关的现金		4,422,643.60	-	58,572,821.91	101,713,908.34
投资活动现金流出小计		170,334,906.72	554,858,837.02	578,283,643.91	263,757,354.65
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		64,575,261.26	(44,636,740.47)	(478,462,215.41)	(241,283,881.45)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



格力博（江苏）股份有限公司

合并现金流量表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生/（使用）的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	109,021,968.00	-
取得借款收到的现金	975,495,142.96	1,639,542,045.58	1,087,580,968.93	1,088,081,760.40	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	188,076,380.50	345,435,293.43	
筹资活动现金流入小计	975,495,142.96	1,639,542,045.58	1,384,679,317.43	1,433,517,053.83	
偿还债务支付的现金	413,123,647.82	1,075,143,701.86	960,165,123.48	1,217,220,190.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,523,464.93	20,706,574.66	196,359,768.33	48,982,588.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	131,100,801.73	266,512,128.01	411,738,313.18	339,114,257.21	
筹资活动现金流出小计	558,747,914.48	1,362,362,404.53	1,568,263,204.99	1,605,317,035.69	
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	416,747,228.48	277,179,641.05	(183,583,887.56)	(171,799,981.86)	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,725,284.24	(5,654,989.28)	(6,014,405.19)	1,060,198.06	
五、现金及现金等价物净增加额	206,422,454.41	165,914,680.48	5,322,649.67	13,322,306.91	
加：期/年初现金及现金等价物余额	310,110,344.32	144,195,663.84	138,873,014.17	125,550,707.26	
六、期/年末现金及现金等价物余额	59	516,532,798.73	310,110,344.32	144,195,663.84	138,873,014.17

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



格力博（江苏）股份有限公司

公司资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日

人民币元

资产	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金		389,173,242.46	270,064,458.04	118,614,673.69	92,086,869.08
交易性金融资产		-	3,002,378.37	162,639,784.85	-
衍生金融资产		37,217,795.06	105,904,367.36	62,442,688.72	878,878.72
应收账款	1	3,240,315,772.70	2,213,244,025.81	1,045,344,027.74	758,620,547.44
预付款项		50,373,227.01	48,670,345.77	25,987,755.89	32,653,118.22
其他应收款	2	456,682,351.26	328,734,366.31	192,128,077.27	57,766,884.33
存货		302,022,000.60	675,722,363.62	639,251,630.40	424,008,147.05
其他流动资产		28,771,319.51	49,924,848.13	29,991,801.51	90,965,941.02
流动资产合计		4,504,555,708.60	3,695,267,153.41	2,276,400,440.07	1,456,980,385.86
非流动资产					
长期应收款		-	5,715,831.00	-	-
长期股权投资	3	192,121,144.66	191,188,173.16	185,497,325.62	71,957,584.46
其他非流动金融资产		30,909,319.20	73,253,583.71	55,108,701.26	-
固定资产		216,407,527.21	200,194,556.15	190,929,686.43	201,219,518.42
在建工程		37,101,686.44	9,465,936.88	-	-
使用权资产		15,270,120.14	17,820,459.56	-	-
无形资产		75,210,959.97	79,732,606.69	40,017,761.13	36,532,635.61
长期待摊费用		20,384,699.63	19,685,189.88	13,118,052.79	16,290,755.26
递延所得税资产		-	-	-	23,039,667.00
其他非流动资产		9,778,774.12	31,610,297.45	24,024,490.08	4,529,884.17
非流动资产合计		597,184,231.37	628,666,634.48	508,696,017.31	353,570,044.92
资产总计		5,101,739,939.97	4,323,933,787.89	2,785,096,457.38	1,810,550,430.78

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



格力博(江苏)股份有限公司
公司资产负债表(续)

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日

人民币元

负债和股东/所有者权益	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	599,248,683.13	168,578,074.98	264,852,358.54	334,953,671.27
衍生金融负债	412,941.67	9,480.67	342,786.96	93,023,012.70
应付票据	690,874,457.19	511,610,174.24	226,092,730.16	54,881,235.61
应付账款	1,007,155,294.50	1,283,218,293.08	865,589,595.67	629,000,270.97
预收款项	-	-	-	25,180,602.59
合同负债	32,988,010.52	30,330,371.33	28,395,401.87	-
应付职工薪酬	35,735,716.40	38,126,869.47	43,263,282.30	39,349,725.73
应交税费	23,660,971.52	1,503,184.30	1,185,387.62	8,912,005.12
其他应付款	181,511,870.27	144,431,802.42	57,614,648.29	23,316,132.56
一年内到期的非流动负债	354,440,138.05	141,358,605.90	120,106,282.82	12,647,354.65
其他流动负债	35,182,760.01	28,930,104.05	29,809,036.54	28,364,442.70
流动负债合计	2,963,210,843.26	2,348,096,960.44	1,637,251,510.77	1,249,628,453.90
非流动负债				
长期借款	537,167,258.76	563,520,923.38	62,684,683.91	-
租赁负债	10,904,756.78	20,407,318.87	-	-
预计负债	8,743,977.99	9,822,490.64	10,999,152.36	13,451,789.87
递延收益	7,360,366.54	7,412,767.20	3,415,570.29	5,527,588.06
递延所得税负债	14,912,546.48	31,428,825.70	18,347,901.49	-
其他非流动负债	222,737.01	461,871.13	668,869.04	19,320,105.67
非流动负债合计	579,311,643.56	633,054,196.92	96,116,177.09	38,299,483.60
负债合计	3,542,522,486.82	2,981,151,157.36	1,733,367,687.86	1,287,927,937.50
股东/所有者权益				
股本/实收资本	364,621,968.00	364,621,968.00	364,621,968.00	112,846,021.85
资本公积	213,020,906.00	210,632,374.09	193,666,099.98	108,324,025.19
其他综合收益	52,663,723.88	146,970,448.31	57,390,556.26	-
盈余公积	69,075,622.30	69,075,622.30	50,624,852.81	56,423,010.93
未分配利润	859,845,232.97	551,482,217.83	385,425,292.47	245,029,435.30
股东/所有者权益合计	1,559,217,453.15	1,342,782,630.53	1,051,728,769.52	522,622,493.28
负债和股东/所有者权益总计	5,101,739,939.97	4,323,933,787.89	2,785,096,457.38	1,810,550,430.78

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



格力博（江苏）股份有限公司

公司利润表

2019年度、2020年度、2021年度截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注十五	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
营业收入	4	2,804,212,631.95	4,567,111,493.85	3,659,340,518.85	3,026,365,036.69
减：营业成本	4	2,300,495,578.58	3,853,865,914.75	2,744,396,721.78	2,375,804,665.57
税金及附加		1,463,717.53	3,296,545.22	16,759,240.17	12,037,378.02
销售费用		22,773,491.33	62,481,514.27	44,413,369.44	99,418,930.33
管理费用		113,964,396.69	233,330,458.56	183,950,604.45	179,349,354.77
研发费用		110,167,580.27	213,222,631.13	176,257,385.64	156,157,425.11
财务费用		(76,163,183.35)	37,367,993.73	32,271,077.35	8,723,024.77
其中：利息费用		8,640,682.85	9,976,711.77	11,463,933.65	14,932,070.95
利息收入		2,366,976.25	3,673,023.40	4,350,912.89	5,089,424.49
加：其他收益		2,954,882.18	9,038,079.60	8,628,529.84	3,799,920.12
投资收益	5	2,030,384.80	19,159,523.41	38,883,940.47	(29,785,134.90)
公允价值变动收益		(198,705.69)	3,382,879.81	70,981,323.03	(111,464,239.65)
信用减值损失		1,864,852.31	(6,819,628.85)	94,131.12	(1,394,932.32)
资产减值损失		(966,536.82)	(5,283,795.93)	(3,792,261.37)	706,086.46
资产处置收益		(399,464.64)	(365,537.03)	60,901.61	89,135.81
营业利润		336,796,463.04	182,657,957.20	576,148,684.72	56,825,093.64
加：营业外收入		9,161,086.54	4,041,040.78	613,744.26	3,250,999.38
减：营业外支出		335,165.81	598,755.61	2,384,190.44	5,578,662.70
利润总额		345,622,383.77	186,100,242.37	574,378,238.54	54,497,430.32
减：所得税费用		37,259,368.63	1,592,547.52	68,129,710.40	(6,460,429.24)
净利润及综合收益总额		308,363,015.14	184,507,694.85	506,248,528.14	60,957,859.56
其中：持续经营净利润		308,363,015.14	184,507,694.85	506,248,528.14	60,957,859.56
其他综合收益的税后净额		(94,316,724.43)	89,579,892.05	57,390,556.26	-
归属于母公司股东/所有者的 其他综合收益的税后净额		(94,316,724.43)	89,579,892.05	57,390,556.26	-
将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期储备		(94,316,724.43)	89,579,892.05	57,390,556.26	-
综合收益总额		214,046,290.71	274,087,586.90	563,639,084.40	60,957,859.56
归属于母公司股东/所有者的 综合收益总额		214,046,290.71	274,087,586.90	563,639,084.40	60,957,859.56

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江苏博(江苏)股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表
 截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期初余额	364,621,968.00	210,632,374.09	146,970,448.31	69,075,622.30	551,482,217.83	1,342,782,630.53
二、 本期增减变动金额	-	-	(94,316,724.43)	-	308,363,015.14	214,046,290.71
(一) 综合收益总额	-	-	(94,316,724.43)	-	308,363,015.14	214,046,290.71
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入所有者权益的 份额	-	2,388,531.91	-	-	-	2,388,531.91
三、 本期末余额	364,621,968.00	213,020,906.00	52,653,723.88	69,075,622.30	859,845,232.97	1,559,217,453.15

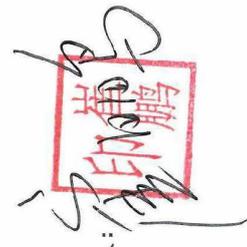
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






江苏博力博(江苏)股份有限公司
2021年度公司股东/所有者权益变动表(续)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	364,621,968.00	193,666,099.98	57,390,556.26	50,624,852.81	385,425,292.47	1,051,728,769.52
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	89,579,892.05	-	184,507,694.85	274,087,586.90
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入所有者权益的 份额	-	16,966,274.11	-	-	-	16,966,274.11
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,450,769.49	(18,450,769.49)	-
三、本年年末余额	364,621,968.00	210,632,374.09	146,970,448.31	69,075,622.30	551,482,217.83	1,342,782,630.53

人民币元

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、本年初余额	112,846,021.86	108,324,025.19	-	56,423,010.93	245,029,435.30	522,622,493.28
二、本年增减变动金额	-	-	57,390,556.26	-	506,248,528.14	563,639,084.40
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	109,021,968.00	-	-	-	-	109,021,968.00
2. 同一控制下企业合并	-	19,458,509.07	-	-	-	19,458,509.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	1,605,134.77	-	-	-	1,605,134.77
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(164,618,420.00)	(164,618,420.00)
2. 提取盈余公积	-	-	-	50,624,852.81	(50,624,852.81)	-
(四) 所有者权益内部结转						
1. 股份改制	142,753,978.14	64,278,430.95	-	(56,423,010.93)	(150,609,398.16)	-
三、本年年末余额	364,621,968.00	193,666,099.98	57,390,556.26	50,624,852.81	385,425,292.47	1,051,728,769.52

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:


陈倩

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:


陈鹏

会计机构负责人:


陈洪



格力博(江苏)股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表(续)
 2019年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 上年年末余额	112,846,021.86	108,324,025.19	53,975,535.95	187,632,864.38	462,778,447.38
加： 会计政策变更	-	-	(111,381.37)	(1,002,432.29)	(1,113,813.66)
二、 本年初余额	112,846,021.86	108,324,025.19	53,864,154.58	186,630,432.09	461,664,633.72
三、 本年增减变动金额	-	-	-	60,957,859.56	60,957,859.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	60,957,859.56	60,957,859.56
(二) 利润分配	-	-	-	(2,558,856.35)	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,558,856.35	(2,558,856.35)	-
四、 本年年末余额	112,846,021.86	108,324,025.19	56,423,010.93	245,029,435.30	522,622,493.28

人民币元

3-2-1-26

本财务报表由以下人士签署：
 法定代表人：
 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




格力博(江苏)股份有限公司
公司现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
一、经营活动(使用)/产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,783,994,740.16	3,273,146,369.15	3,303,190,025.03	3,056,959,765.21
收到的税费返还	299,338,732.88	502,438,329.36	303,238,233.90	269,044,370.46
收到其他与经营活动有关的现金	3,784,556.52	18,262,650.52	9,935,372.12	14,223,738.07
经营活动现金流入小计	2,087,118,029.56	3,793,847,349.03	3,616,363,631.05	3,340,227,873.74
购买商品、接受劳务支付的现金	2,233,604,152.83	3,523,661,069.37	2,740,411,287.95	2,446,185,584.65
支付给职工以及为职工支付的现金	168,985,783.77	289,038,808.36	258,573,328.04	254,144,068.04
支付的各项税费	14,798,074.94	58,307,910.85	76,354,225.24	33,841,085.04
支付其他与经营活动有关的现金	80,591,494.43	330,715,563.78	256,056,012.97	288,370,423.11
经营活动现金流出小计	2,497,979,505.97	4,201,723,352.36	3,331,394,854.20	3,022,541,160.84
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(410,861,476.41)	(407,876,003.33)	284,968,776.85	317,686,712.90
二、投资活动(使用)/产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	3,000,000.00	179,639,784.84	75,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金	166,419.41	3,072,869.89	5,765,875.88	3,275,274.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,264,349.41	27,804,497.73	7,662,791.79	758,566.39
收到的其他与投资活动有关的现金	4,096,324.08	99,049,042.47	7,324,087.08	2,500,000.00
投资活动现金流入小计	10,527,092.90	309,566,194.93	95,752,754.75	20,533,841.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,958,088.28	139,506,222.54	49,269,567.57	38,406,637.42
投资支付的现金	-	-	253,388,874.26	127,729,457.08
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	59,026,069.38	85,683,016.03
投资活动现金流出小计	40,958,088.28	139,506,222.54	361,684,511.21	251,819,110.53
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(30,430,995.38)	170,059,972.39	(265,931,756.46)	(231,285,269.43)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



格力博（江苏）股份有限公司

公司现金流量表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生/（使用）的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	109,021,968.00	-
取得借款收到的现金	803,971,471.28	1,266,017,241.53	807,637,119.54	752,001,320.80
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	31,610,948.26
筹资活动现金流入小计	803,971,471.28	1,266,017,241.53	916,659,087.54	783,612,269.06
偿还债务支付的现金	242,221,163.31	827,942,906.95	685,406,267.60	862,485,416.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,604,119.92	6,028,243.91	176,941,879.85	15,116,743.63
支付其他与筹资活动有关的现金	16,439,121.82	37,554,361.96	80,408,857.55	27,650,151.50
筹资活动现金流出小计	268,264,405.05	871,525,512.82	942,757,005.00	905,252,311.13
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	535,707,066.23	394,491,728.71	(26,097,917.46)	(121,640,042.07)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,913,911.60	(1,059,367.60)	(882,437.29)	755,748.27
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	102,328,506.04	155,616,330.17	(7,943,334.36)	(34,482,850.33)
加：期/年初现金及现金等价物余额	177,800,860.40	22,184,530.23	30,127,864.59	64,610,714.92
六、期/年末现金及现金等价物余额	280,129,366.44	177,800,860.40	22,184,530.23	30,127,864.59

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

格力博（江苏）股份有限公司
财务报表附注
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

一、 基本情况

格力博（江苏）股份有限公司（前身为“常州格力博有限公司”（以下简称“常州格力博”），常州格力博于2020年4月30日改制为“格力博（江苏）股份有限公司”，以下简称“本公司”）最初系于2002年7月2日成立的有限责任公司，注册资本为人民币50万元，经过历次的股权转让及最初增资，于2012年10月28日，本公司申请增加注册资本美元11,000,000.00元，由未分配利润人民币69,286,800.00元折合美元11,000,000.00元转增资本，转增基准日期为2012年10月28日，变更后注册资本为美元16,600,000.00元，累计实收资本美元16,600,000.00元。

2016年6月24日，LONGSHINING GROUP INC以其在本公司的全部出资额全部转让给GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD. 企业性质变更为有限责任公司(台港澳法人独资)。

2020年3月30日，GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD. 将其持有的公司0.0006%股权以美元100.00元转让给新股东陈寅。

2020年4月27日，本公司全体股东召开创立大会暨第一次股东大会，并签署《格力博（江苏）股份有限公司发起人协议》，本公司整体改制变更为股份有限公司。以本公司2020年1月31日经审计的账面净资产人民币428,202,456.14元，作价人民币428,202,456.14元，其中的人民币255,600,000.00元折合为本公司的股本，每股面值人民币1元，余额人民币172,602,456.14元作为本公司的“资本公积”。上述股本变化业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验资，并于2020年4月30日出具了安永华明(2020)验字第61457418_B01号验资报告。2020年4月30日，本公司获得新的营业执照，正式变更为股份有限公司并更名为格力博（江苏）股份有限公司，注册资本及实收资本变更为人民币255,600,000.00元。

2020年9月16日，本公司召开2020年第一次临时股东大会的决议，将注册资本由人民币255,600,000.00元变更为人民币364,621,968.00元，并由新股东ZAMA Corporation Limited以人民币90,790,870.00元出资认购本公司新增注册资本人民币90,790,870.00元（对应股份90,790,870.00股），原股东陈寅以人民币18,231,098.00元出资认购本公司新增注册资本人民币18,231,098.00元（对应股份18,231,098.00股）。2020年9月17日，本公司获得新的营业执照，注册资本及实收资本变更为人民币364,621,968.00元。上述股本变化业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验资，并于2020年10月30日出具了安永华明(2020)验字第61457418_B02号验资报告。

本公司及下属子公司（以下统称“本集团”），主要从事园林工具、空压机、清洗机、发电机、非道路用车和家用电器等的制造与销售。

本集团的母公司为注册地在香港的GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.。

本财务报表业经本公司董事会于2022年9月21日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日的财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。唯本财务报表的最近一期会计期间为自2022年1月1日至2022年6月30日止六个月期间。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月初即期汇率确定。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，主要指交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合约和外汇期权合约对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 存货

存货包括在途物资、原材料、在产品、半成品、库存商品和周转材料。存货按照成本进行初始计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品，采用分次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益（2019年起）或当期损益（2019年之前）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	0%-10%	2.3%-5.0%
机器设备	3-10年	4%-10%	9.0%-32.0%
运输工具	3-5年	10%	18.0%-30.0%
计算机及电子设备	3-5年	0%-12%	17.6%-33.3%
家具工具	3-5年	10%-12%	17.6%-30.0%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
网络服务费	3年
装修费	5年

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，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。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

国内销售：本集团根据与客户签订的合同或订单的约定将产品运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

出口销售：采用FOB贸易方式的销售在办理完海关出口报关程序后，集团在货物在指定的装运港越过船舷后确认产品销售收入；采用DDP贸易方式的销售在指定的目的地办理完货物的进口清关手续，集团将货物交付给客户后确认产品销售收入；采用EXW贸易方式的销售在客户指定承运人上门提货，集团完成产品交付义务后确认产品销售收入。

海外仓库出货销售：本集团将产品按照销售合同或订单约定将产品运至约定交货地点或将移交给客户指定的承运商，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含研发符合客户设计要求的产品的履约义务和为客户办理进口地清关手续的履约义务。具体销售确认原则如下：

研发服务：本集团在履约的同时并未取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，不能控制本集团履约过程中在建的商品，且本集团在整个合同期间内无权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，收入确认时点为客户书面接受本集团研发成果。

代理清关服务：本集团根据与客户签订的销售合同或订单约定，委托代理商为客户办理进口地产品的清关手续，收入确认时点为代理商办理完成进口地通关并通知客户指定承运商。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。具体销售确认原则如下：

国内销售：本集团根据与客户签订的合同或订单的约定将产品运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

出口销售：采用FOB贸易方式的销售在办理完海关出口报关程序后，集团在货物在指定的装运港越过船舷后确认产品销售收入；采用DDP贸易方式的销售在指定的目的地办理完货物的进口清关手续，集团将货物交付给客户后确认产品销售收入；采用EXW贸易方式的销售在客户指定承运人上门提货，集团完成产品交付义务后确认产品销售收入。

海外仓库出货销售：本集团将产品按照销售合同或订单约定将产品运至约定交货地点或将移交给客户指定的承运商，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 收入（适用于2019年度）（续）

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 租赁（自2021年1月1日起适用）

在合同开始日，本集团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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、14和附注三、19。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币30,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法（或其他更为系统合理的方法）计入相关的资产成本或当期损益。

28. 租赁（适用于2019年度及2020年度）

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

29. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 套期会计（续）

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、62。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目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，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的可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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本集团建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本集团使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本集团特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本集团定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

本集团管理层对存货跌价准备作出估计。该估计是以历史经验为基础，并参考公司相关的存货跌价准备计提政策而作出的。本集团会定期对存货的可使用状况、在库时间等进行检查、评估，以确定是足额提取存货跌价准备。如果评估结果较先前所做的估计有较大差异时，管理层将会在未来增加或减少年度存货跌价准备。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，随2019年新金融工具准则的执行，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2020年年初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

基于对截止2019年12月31日未执行完的销售合同所进行的检查，本集团认为采用简化处理方法对本集团财务报表影响并不重大，主要是因为本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履行义务的实现是同步的，并且本集团的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	按照新收入准则	假设按照原准则	影响
合同负债	114,367,115.01	-	114,367,115.01
预收款项	-	33,501,293.46	(33,501,293.46)
其他流动负债	300,310,966.90	381,176,788.45	(80,865,821.55)

合并利润表

	按照新收入准则	假设按照原准则	影响
营业成本	2,785,105,717.05	2,658,106,608.10	126,999,108.95
销售费用	323,623,675.37	450,622,784.32	(126,999,108.95)

公司资产负债表

	按照新收入准则	假设按照原准则	影响
合同负债	28,395,401.87	-	28,395,401.87
预收款项	-	27,062,244.81	(27,062,244.81)
其他流动负债	29,809,036.54	31,142,193.60	(1,333,157.06)

公司利润表

	按照新收入准则	假设按照原准则	影响
营业成本	2,744,396,721.78	2,702,818,502.05	41,578,219.73
销售费用	44,413,369.44	85,991,589.17	(41,578,219.73)

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团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；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	77,921,189.61
减：采用简化处理的租赁付款额	7,519,048.11
其中：短期租赁	1,795,257.90
剩余租赁期少于12个月的租赁	5,723,790.21
已承诺但尚未开始的租赁	7,723,522.73
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权 导致的租赁付款额的增加	28,595,109.68
	91,273,728.45
加权平均增量借款利率	3.52%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	84,540,987.55
加：2020年12月31日应付融资租赁款	3,132,649.91
2021年1月1日租赁负债	87,673,637.46

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	按照新租赁准则	假设按照原准则	影响
预付款项	51,272,630.37	51,353,831.89	(81,201.52)
固定资产	408,748,586.25	412,185,042.28	(3,436,456.03)
使用权资产	87,992,837.51	-	87,992,837.51
其他应付款	62,361,182.95	62,426,990.54	(65,807.59)
租赁负债	66,640,900.56	-	66,640,900.56
长期应付款	-	1,899,591.01	(1,899,591.01)
一年内到期的非流动负债	142,585,916.29	122,786,238.29	19,799,678.00

公司资产负债表

	按照新租赁准则	假设按照原准则	影响
使用权资产	25,960,912.15	-	25,960,912.15
一年内到期的非流动负债	5,400,385.51	-	5,400,385.51
租赁负债	20,560,526.64	-	20,560,526.64

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	按照新租赁准则	假设按照原准则	影响
预付款项	76,382,866.63	79,974,687.17	(3,591,820.54)
固定资产	478,107,900.48	481,819,816.78	(3,711,916.30)
使用权资产	97,275,422.81	-	97,275,422.81
其他应付款	72,813,943.38	76,849,567.14	(4,035,623.76)
租赁负债	70,069,998.69	-	70,069,998.69
长期应付款	-	2,374,290.80	(2,374,290.80)
递延所得税负债	37,603,699.23	37,682,799.13	(79,099.90)
一年内到期的非流动负债	168,809,765.48	138,041,078.84	30,768,686.64
未分配利润	89,169,584.95	93,547,569.86	(4,377,984.91)

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	按照新租赁准则	假设按照原准则	影响
营业成本	3,627,699,898.14	3,627,956,126.53	(256,228.39)
销售费用	442,224,367.84	442,146,598.85	77,768.99
管理费用	413,696,780.46	412,140,670.41	1,556,110.05
研发费用	208,250,638.90	208,197,880.44	52,758.46
财务费用	44,241,015.02	41,214,339.32	3,026,675.70
所得税费用	(4,521,598.12)	(4,442,498.22)	(79,099.90)

公司资产负债表

	按照新租赁准则	假设按照原准则	影响
使用权资产	17,820,459.56	-	17,820,459.56
长期应收款	5,715,831.00	-	5,715,831.00
其他应付款	144,431,802.42	146,937,950.45	(2,506,148.03)
租赁负债	20,407,318.87	-	20,407,318.87
递延所得税负债	31,428,825.70	31,507,925.60	(79,099.90)
一年内到期的非流动负债	141,358,605.90	135,196,153.49	6,162,452.41
未分配利润	551,482,217.83	551,930,450.63	(448,232.80)

公司利润表

	按照新租赁准则	假设按照原准则	影响
营业成本	3,853,865,914.75	3,854,267,582.91	(401,668.16)
销售费用	62,481,514.27	62,403,745.28	77,768.99
管理费用	233,330,458.56	233,474,784.51	(144,325.95)
研发费用	213,222,631.13	213,169,872.67	52,758.46
财务费用	37,367,993.73	36,425,194.37	942,799.36
所得税费用	1,592,547.52	1,671,647.42	(79,099.90)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2021 年

资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2020年12月31日	新租赁准则 影响	按新准则列示的 账面价值 2021年1月1日
预付款项	51,353,831.89	(81,201.52)	51,272,630.37
使用权资产	-	87,992,837.51	87,992,837.51
固定资产	412,185,042.28	(3,436,456.03)	408,748,586.25
其他应付款	62,426,990.54	(65,807.59)	62,361,182.95
长期应付款	1,899,591.01	(1,899,591.01)	-
租赁负债	-	66,640,900.56	66,640,900.56
一年内到期的非流动负债	122,786,238.29	19,799,678.00	142,585,916.29

2020 年

资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入工具 准则影响	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
合同负债	-	178,753,061.15	178,753,061.15
预收款项	26,550,792.51	(26,550,792.51)	-
其他流动负债	869,608,214.60	(152,202,268.64)	717,405,945.96

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司

2021 年

资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2020年12月31日	新租赁准则 影响	按新准则列示的 账面价值 2021年1月1日
使用权资产	-	25,960,912.15	25,960,912.15
一年内到期的非流动负债	-	5,400,385.51	5,400,385.51
租赁负债	-	20,560,526.64	20,560,526.64

2020 年

资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入工具 准则影响	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
合同负债	-	26,790,004.00	26,790,004.00
预收款项	25,180,602.59	(25,180,602.59)	-
其他流动负债	28,364,442.70	(1,609,401.41)	26,755,041.29

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税
- 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

中国企业一般纳税人应税收入2019年4月1日之前按6%和16%的税率计算销项税，2019年4月1日起原适用16%税率的应税收入，调整为按13%的税率计算销项税。

中国企业产品出口适用的增值税税率为零。

越南子公司GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd. 适用的增值税税率为零。

瑞典子公司Globgro AB按应税收入的20%、21%和25%计算销项税，出口欧盟国家适用的增值税税率为零。

德国子公司Greenworks Tools Europe GmbH和Cramer GmbH按应税收入的19%计算销项税，出口欧盟国家适用的增值税税率为零。

俄罗斯子公司Greenworkstools Eurasia Limited国内销售按应税收入的20%计算销项税。
- 城市维护建设税
- 中国企业按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 教育费附加
- 中国企业按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育费附加
- 中国企业按实际缴纳的流转税的2%计缴。
- 企业所得税
- 除附注四、2中所列示税收优惠外，本集团境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

越南子公司GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd. 适用于其注册地的所得税税收法规，税率为20%。

美国子公司Sunrise Global Holding, Inc., Sunrise Global Marketing, LLC和Sunrise Global Logistics, Inc. 适用于其注册地美国北卡罗来纳州的所得税税收法规，适用的税率为21%。
Greenworks TN MFG, LLC和Greenworks TN Real Estate, LLC适用于其注册地美国田纳西州的所得税税收法规，适用的税率为21%。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

企业所得税（续） - 瑞典子公司Globgro AB和Fastighetsbolaget Grönarbete AB适用其注册地瑞典马尔默市的所得税税收法规，税率为21.4%。

德国子公司Greenworks Tools Europe GmbH适用其注册地德国科隆市的所得税税收法规，企业所得税税率为15%，同时加征5.5%的团结附加税，适用的营业税税率为16.625%，因此综合所得税税率为32.45%。

德国子公司Cramer GmbH适用其注册地德国莱尔市的所得税税收法规，企业所得税税率为15%，同时加征5.5%的团结附加税，适用的营业税税率为13.825%，因此综合所得税税率为29.65%。

俄罗斯子公司Greenworkstools Eurasia Limited适用其注册地俄罗斯莫斯科市的所得税税收法规，税率为20%。

加拿大子公司Greenworks Tools Canada Inc.适用其注册地加拿大多伦多市的所得税税收法规，税率为27%。

香港子公司Hong Kong Sun Rise Trading Limited和Aegis (Hong Kong) Limited适用于其注册地香港的所得税税收法规，税率16.5%。

房产税 - 按房产原值扣除一定比例后计缴或按租金收入以国家规定的税率计缴。

土地使用税 - 中国企业按土地使用面积计缴。

印花税 - 应税项目按《中华人民共和国印花税法暂行条例》规定的税率计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2018年11月28日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832003042），认定公司为高新技术企业。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司2018年度至2020年度适用的企业所得税税率为15%。

本公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2021年11月30日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132009198），认定公司为高新技术企业。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司2021年度至2023年度适用的企业所得税税率为15%。

越南子公司GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd. 根据当地的所得税税收优惠规定，自成立年度起15年内减按10%的税率计缴企业所得税，同时自第一个获利年度起(弥补以前年度亏损后)，第一至第四年免缴企业所得税，第五年至第十三年减半计缴企业所得税。GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd. 自2020年度开始获利。

香港子公司Hong Kong Sun Rise Trading Limited和Aegis (Hong Kong) Limited对于符合要求的香港离岸经营业务利得享受香港利得税免税政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	3,798.17	9,597.42	21,827.75	57,333.90
银行存款	512,615,351.59	521,240,700.88	284,196,697.77	138,815,680.27
其他货币资金	211,722,162.73	95,693,823.74	98,911,480.30	63,186,356.73
	<u>724,341,312.49</u>	<u>616,944,122.04</u>	<u>383,130,005.82</u>	<u>202,059,370.90</u>
其中：因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项 总额	<u>207,808,513.76</u>	<u>94,030,610.67</u>	<u>99,686,418.00</u>	<u>63,186,356.73</u>

于2022年6月30日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币207,808,513.76元（2021年12月31日：人民币94,030,610.67元；2020年12月31日：人民币99,686,418.00元；2019年12月31日：人民币63,186,356.73元），参见附注五、60。

于2022年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币234,342,449.81元（2021年12月31日：人民币304,155,973.34元；2020年12月31日：人民币197,989,658.06元；2019年12月31日：人民币38,711,269.93元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
非上市公司股权投资	-	-	-	59,995.32
银行理财产品	-	12,999,908.23	228,552,726.14	-
	<u>-</u>	<u>12,999,908.23</u>	<u>228,552,726.14</u>	<u>59,995.32</u>

3. 衍生金融资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
套期工具形成的衍生金融资产 远期外汇合约	<u>68,127,114.26</u>	<u>172,906,409.78</u>	<u>67,518,301.48</u>	<u>-</u>
非套期工具形成的衍生金融资产 远期外汇合约	<u>-</u>	<u>6,251,541.29</u>	<u>68,050,557.82</u>	<u>878,878.72</u>
	<u>68,127,114.26</u>	<u>179,157,951.07</u>	<u>135,568,859.30</u>	<u>878,878.72</u>
非流动部分				
套期工具形成的衍生金融资产 远期外汇合约	<u>30,909,319.20</u>	<u>73,253,583.71</u>	<u>52,040,144.16</u>	<u>-</u>
非套期工具形成的衍生金融资产 远期外汇合约	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,068,557.10</u>	<u>-</u>
	<u>30,909,319.20</u>	<u>73,253,583.71</u>	<u>55,108,701.26</u>	<u>-</u>
流动部分				
套期工具形成的衍生金融资产 远期外汇合约	<u>37,217,795.06</u>	<u>99,652,826.07</u>	<u>15,478,157.32</u>	<u>-</u>
非套期工具形成的衍生金融资产 远期外汇合约	<u>-</u>	<u>6,251,541.29</u>	<u>64,982,000.72</u>	<u>878,878.72</u>
	<u>37,217,795.06</u>	<u>105,904,367.36</u>	<u>80,460,158.04</u>	<u>878,878.72</u>

本集团利用衍生金融工具进行套期保值的情况参见附注五、62。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为2-3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,354,148,615.09	952,474,821.06	560,566,042.40	333,276,605.10
1年至2年	2,705,526.09	1,578,614.91	3,790,996.40	13,215,051.91
2年至3年	1,046,832.40	1,021,655.28	6,453,719.56	748,733.12
3年至4年	7,289,337.05	5,705,613.62	151,882.63	342,190.91
4年至5年	1,909.01	-	29,328.75	370,087.60
5年以上	16,614.76	88,858.58	179,050.20	1,608,956.76
	<u>1,365,208,834.40</u>	<u>960,869,563.45</u>	<u>571,171,019.94</u>	<u>349,561,625.40</u>
减：应收账款坏账准备	49,723,827.41	35,077,893.90	25,455,447.04	20,069,122.32
	<u>1,315,485,006.99</u>	<u>925,791,669.55</u>	<u>545,715,572.90</u>	<u>329,492,503.08</u>

2022年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	8,419,737.75	0.62	8,419,737.75	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,356,789,096.65	99.38	41,304,089.66	3.04
	<u>1,365,208,834.40</u>	<u>100.00</u>	<u>49,723,827.41</u>	<u>3.64</u>

2021年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	6,528,861.82	0.68	6,528,861.82	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	954,340,701.63	99.32	28,549,032.08	2.99
	<u>960,869,563.45</u>	<u>100.00</u>	<u>35,077,893.90</u>	<u>3.65</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	7,513,339.39	1.32	7,513,339.39	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	563,657,680.55	98.68	17,942,107.65	3.18
	<u>571,171,019.94</u>	<u>100.00</u>	<u>25,455,447.04</u>	<u>4.46</u>
	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	6,735,616.30	1.93	6,735,616.30	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	342,826,009.10	98.07	13,333,506.02	3.89
	<u>349,561,625.40</u>	<u>100.00</u>	<u>20,069,122.32</u>	<u>5.74</u>

于2022年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
Interskol JSC	3,950,923.18	3,950,923.18	100.00	预计无法回收
Yulmarket LLC	1,830,019.65	1,830,019.65	100.00	预计无法回收
GARDEN MACHINES LLC	1,347,413.69	1,347,413.69	100.00	预计无法回收
Sibgarant JSC	377,891.53	377,891.53	100.00	预计无法回收
Trade Expert LLC	369,493.03	369,493.03	100.00	预计无法回收
TAYMBT LLC	168,634.47	168,634.47	100.00	预计无法回收
IE Brusnikin Dmitry Alekseyevich	149,089.61	149,089.61	100.00	预计无法回收
LITAKO LLC	132,147.34	132,147.34	100.00	预计无法回收
其他零星客户	注 94,125.25	94,125.25	100.00	预计无法回收
	<u>8,419,737.75</u>	<u>8,419,737.75</u>		

注：本集团对应收账款账面余额小于人民币100,000.00元的客户合并列示。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
Interskol JSC	3,817,627.70	3,817,627.70	100.00	预计无法回收
Yulmarket LLC	1,217,639.53	1,217,639.53	100.00	预计无法回收
GARDEN MACHINES LLC	896,528.18	896,528.18	100.00	预计无法回收
Trade Expert LLC	245,849.45	245,849.45	100.00	预计无法回收
TAYMBT LLC	112,204.26	112,204.26	100.00	预计无法回收
其他零星客户	注 239,012.70	239,012.70	100.00	预计无法回收
	<u>6,528,861.82</u>	<u>6,528,861.82</u>		

注：本集团对应收账款账面余额小于人民币100,000.00元的客户合并列示。

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 （%）	计提理由
Interskol JSC	3,893,884.83	3,893,884.83	100.00	预计无法回收
Yulmarket LLC	1,248,970.61	1,248,970.61	100.00	预计无法回收
GARDEN MACHINES LLC	919,596.74	919,596.74	100.00	预计无法回收
FEDU Line LLC	357,966.67	357,966.67	100.00	预计无法回收
Trade Expert LLC	252,175.40	252,175.40	100.00	预计无法回收
Delta Instrument LLC	176,580.43	176,580.43	100.00	预计无法回收
IE Brusnikin Dmitry Alekseyevich	121,621.25	121,621.25	100.00	预计无法回收
TAYMBT LLC	115,091.38	115,091.38	100.00	预计无法回收
其他零星客户	注 427,452.08	427,452.08	100.00	预计无法回收
	<u>7,513,339.39</u>	<u>7,513,339.39</u>		

注：本集团对应收账款账面余额小于人民币100,000.00元的客户合并列示。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
Powell Works Inc	1,652,324.14	1,652,324.14	100.00	预计无法回收
Yulmarket LLC	1,604,873.88	1,604,873.88	100.00	预计无法回收
GARDEN MACHINES LLC	1,323,080.69	1,323,080.69	100.00	预计无法回收
PROM-NN LLC	500,938.88	500,938.88	100.00	预计无法回收
Trade Expert LLC	408,477.54	408,477.54	100.00	预计无法回收
Delta Instrument LLC	226,898.31	226,898.31	100.00	预计无法回收
IE Brusnikin Dmitry Alekseyevich	172,499.39	172,499.39	100.00	预计无法回收
TAYMBT LLC	147,887.51	147,887.51	100.00	预计无法回收
IE Zhuravleva Yulia Gennadyevna	136,592.94	136,592.94	100.00	预计无法回收
ProfTools LLC	128,747.62	128,747.62	100.00	预计无法回收
LITAKO LLC	115,889.37	115,889.37	100.00	预计无法回收
Cyril Johnston, Belfast	108,134.71	108,134.71	100.00	预计无法回收
IE Zamyslov Vladimir Aleksandrovich	106,991.31	106,991.31	100.00	预计无法回收
其他零星客户	注 102,280.01	102,280.01	100.00	预计无法回收
	<u>6,735,616.30</u>	<u>6,735,616.30</u>		

注：本集团对应收账款账面余额小于人民币100,000.00元的客户合并列示。

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	估计发生违约的账 面余额	预期信 用损 失率（%）	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约的账 面余额	预期信 用损 失率（%）	整个存续期预 期信用损失
1年以内	1,354,135,470.04	3.03	40,986,014.81	952,472,256.05	2.97	28,322,857.73
1年至2年	2,323,148.11	10.22	237,314.81	1,559,095.09	10.32	160,909.51
2年至3年	237,653.18	21.26	50,530.64	302,925.26	20.66	62,585.05
3年至4年	90,916.31	31.98	29,074.89	5,493.48	31.82	1,748.04
4年至5年	1,909.01	60.48	1,154.51	-	-	-
5年以上	-	-	-	931.75	100.00	931.75
	<u>1,356,789,096.65</u>		<u>41,304,089.66</u>	<u>954,340,701.63</u>		<u>28,549,032.08</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	560,430,782.09	3.12	17,492,444.02	329,480,380.45	3.07	10,129,975.60
1年至2年	3,037,248.22	12.89	391,401.82	10,770,521.18	10.98	1,183,052.12
2年至3年	103,990.23	20.10	20,898.05	263,414.38	23.80	62,682.88
3年至4年	56,331.26	34.08	19,199.38	332,648.73	42.02	139,794.62
4年至5年	29,328.75	61.93	18,164.38	370,087.60	56.48	209,043.80
5年以上	-	-	-	1,608,956.76	100.00	1,608,957.00
	<u>563,657,680.55</u>		<u>17,942,107.65</u>	<u>342,826,009.10</u>		<u>13,333,506.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	会计政策变更	本期/年计提	减：本期/年转回	减：本期/年核销	处置子公司	外币报表折算	期/年末余额
2022年1-6月	<u>35,077,893.90</u>	<u>-</u>	<u>14,846,188.49</u>	<u>(3,826,420.85)</u>	<u>(1,608,072.25)</u>	<u>-</u>	<u>5,234,238.12</u>	<u>49,723,827.41</u>
2021年	<u>25,455,447.04</u>	<u>-</u>	<u>16,715,132.29</u>	<u>(935,483.81)</u>	<u>(5,516,042.42)</u>	<u>-</u>	<u>(641,159.20)</u>	<u>35,077,893.90</u>
2020年	<u>20,069,122.32</u>	<u>-</u>	<u>13,566,151.75</u>	<u>(2,140,944.80)</u>	<u>(3,574,549.46)</u>	<u>(105,947.62)</u>	<u>(2,358,385.15)</u>	<u>25,455,447.04</u>
2019年	<u>23,955,691.46</u>	<u>(6,681,741.28)</u>	<u>7,927,144.75</u>	<u>(3,584,557.23)</u>	<u>(2,059,295.64)</u>	<u>-</u>	<u>511,880.26</u>	<u>20,069,122.32</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年6月30日，本集团实际核销的应收账款情况如下：

实际核销的应收账款 1,608,072.25

于2021年12月31日，本集团实际核销的应收账款情况如下：

实际核销的应收账款 5,516,042.42

其中重要的应收账款核销情况：

债务人名称	应收账款性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生	核销金额
Lowe's Companies, Inc.	货款	确信无法收回	管理层审批	否	<u>3,775,027.42</u>

于2020年12月31日，本集团实际核销的应收账款情况如下：

实际核销的应收账款 3,574,549.46

其中重要的应收账款核销情况：

债务人名称	应收账款性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生	核销金额
Powell Works Inc.	货款	确信无法收回	管理层审批	否	<u>1,652,324.14</u>

于2019年12月31日，本集团实际核销的应收账款情况如下：

实际核销的应收账款 2,059,295.64

债务人名称	应收账款性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生	核销金额
Handy Distribution, Swindon	货款	确信无法收回	管理层审批	否	<u>1,476,270.11</u>

所有权或使用权受到限制的应收账款情况参见附注五、60

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
Amazon.com Services, Inc.	150,673,350.53	4,520,200.52	11.04
THE TORO COMPANY	149,170,607.74	4,475,118.23	10.93
Menards Inc	102,233,218.95	3,066,996.57	7.49
Costco Wholesale Corporation	80,980,520.32	2,429,415.61	5.93
ECHO Incorporated	72,582,944.69	2,177,488.34	5.32
	<u>555,640,642.23</u>	<u>16,669,219.27</u>	<u>40.71</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
Amazon.com Services, Inc.	292,925,121.78	8,787,753.65	30.49
THE TORO COMPANY	110,085,478.61	3,302,564.36	11.46
ECHO Incorporated	74,809,837.39	2,244,295.12	7.78
Lowe's Companies, Inc.	54,094,205.47	1,708,030.90	5.63
CENTRAL PURCHASING LLC	43,531,137.56	1,305,934.13	4.53
	<u>575,445,780.81</u>	<u>17,348,578.16</u>	<u>59.89</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
Amazon.com Services, Inc.	119,995,285.15	3,599,858.55	21.01
THE TORO COMPANY	92,006,629.12	2,760,198.87	16.11
Lowe's Companies, Inc.	60,990,615.56	1,854,170.13	10.68
RONA INC.	30,871,855.22	926,155.66	5.41
STIHL Tirol GmbH	30,075,829.11	938,365.87	5.27
	<u>333,940,214.16</u>	<u>10,078,749.08</u>	<u>58.48</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
Amazon.com Services, Inc	37,521,561.11	1,125,646.83	10.73
Lowe's Companies, Inc.	26,892,740.90	838,275.24	7.69
Mountfield DIY Chain	22,370,436.16	671,113.08	6.40
Stihl Tirol GMBH	22,003,080.04	660,092.40	6.29
CENTRAL PURCHASING LLC	18,591,164.96	557,734.95	5.32
	<u>127,378,983.17</u>	<u>3,852,862.50</u>	<u>36.43</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	<u>110,022,854.82</u>	<u>133,462,861.60</u>	<u>281,452,569.16</u>	<u>505,563,408.76</u>

应收款项融资的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	113,425,623.55	137,470,231.81	290,157,287.77	521,199,390.46
减：应收款项融资坏账准备	<u>3,402,768.73</u>	<u>4,007,370.21</u>	<u>8,704,718.61</u>	<u>15,635,981.70</u>
	<u>110,022,854.82</u>	<u>133,462,861.60</u>	<u>281,452,569.16</u>	<u>505,563,408.76</u>

	期/年初余额	会计政策变更	本期/年计提	减：本期/年转回	外币报表折算	期/年末余额
2022年6月30日	<u>4,007,370.21</u>	-	-	<u>(790,616.17)</u>	<u>186,014.69</u>	<u>3,402,768.73</u>
2021年	<u>8,704,718.61</u>	-	-	<u>(4,548,861.86)</u>	<u>(148,486.54)</u>	<u>4,007,370.21</u>
2020年	<u>15,635,981.70</u>	-	-	<u>(6,254,708.52)</u>	<u>(676,554.57)</u>	<u>8,704,718.61</u>
2019年	-	<u>6,681,741.28</u>	<u>8,740,524.32</u>	-	<u>213,716.10</u>	<u>15,635,981.70</u>

于2022年6月30日，按欠款方归集的应收款项融资汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收款项融资余额总额比例(%)
LG Sourcing, Inc.	<u>113,425,623.55</u>	<u>3,402,768.73</u>	<u>100.00</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的应收款项融资汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收款项融资余额总额比例(%)
LG Sourcing, Inc.	<u>137,470,231.81</u>	<u>4,007,370.21</u>	<u>100.00</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的应收款项融资汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收款项融资余额 总额比例(%)
LG Sourcing, Inc.	<u>290,157,287.77</u>	<u>8,704,718.61</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的应收款项融资汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收款项融资余额 总额比例(%)
LG Sourcing, Inc.	<u>521,199,390.46</u>	<u>15,635,981.70</u>	<u>100.00</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	88,890,440.60	97.61	72,994,251.24	95.56
1年至2年	1,490,571.56	1.64	2,370,301.84	3.10
2年至3年	290,026.20	0.32	622,870.94	0.82
3年以上	<u>390,859.08</u>	<u>0.43</u>	<u>395,442.61</u>	<u>0.52</u>
	<u>91,061,897.44</u>	<u>100.00</u>	<u>76,382,866.63</u>	<u>100.00</u>

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	46,929,205.68	91.38	36,211,167.55	96.88
1年至2年	3,877,353.89	7.55	975,640.51	2.61
2年至3年	496,832.32	0.97	190,300.00	0.51
3年以上	<u>50,440.00</u>	<u>0.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>51,353,831.89</u>	<u>100.00</u>	<u>37,377,108.06</u>	<u>100.00</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2022年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额 比例（%）
Hyperquake	7,650,996.00	8.40
苏州小喜鹊机械有限公司	6,624,300.00	7.27
Marcore	4,950,751.46	5.44
Propulse, a schieffer company	4,865,496.55	5.34
重庆环松科技工业有限公司	3,835,130.20	4.21
	<u>27,926,674.21</u>	<u>30.66</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额 比例（%）
沙特基础工业（中国）投资有限公司	6,468,163.60	8.47
德昌电机工业制造厂有限公司	5,804,362.44	7.60
艾睿电子中国有限公司	4,587,206.08	6.01
无锡市卡沃自动化设备有限公司	3,404,147.18	4.46
Delta Systems, Inc	3,166,280.99	4.15
	<u>23,430,160.29</u>	<u>30.69</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额 比例（%）
宁波利豪机械有限公司	2,342,873.96	4.56
常州双康金属材料有限公司	2,196,228.25	4.28
上海钢盾工贸有限公司	1,834,074.51	3.57
苏州小科清洁科技有限公司	1,805,506.53	3.52
Propulse, a schieffer company	1,754,451.39	3.42
	<u>9,933,134.64</u>	<u>19.35</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额 比例（%）
Samsung SDI Co., Ltd	3,094,528.47	8.28
Stihl Tirol GMBH	2,217,848.54	5.93
Propulse, a schieffer company	1,843,532.57	4.93
上海锦山国际贸易有限公司	1,644,353.96	4.40
博世电动工具(中国)有限公司	1,466,504.94	3.92
	<u>10,266,768.48</u>	<u>27.46</u>

7. 其他应收款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	<u>92,231,407.92</u>	<u>79,435,748.27</u>	<u>89,161,247.03</u>	<u>76,718,236.18</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	86,262,780.11	69,327,018.22	81,721,078.07	45,172,764.75
1年至2年	3,747,802.02	7,578,156.14	7,223,386.12	19,240,471.23
2年至3年	2,896,985.06	2,550,568.58	264,084.85	13,046,556.93
3年以上	733,343.89	685,685.41	1,674,508.03	6,609,047.41
	<u>93,640,911.08</u>	<u>80,141,428.35</u>	<u>90,883,057.07</u>	<u>84,068,840.32</u>
减：其他应收款 坏账准备	<u>1,409,503.16</u>	<u>705,680.08</u>	<u>1,721,810.04</u>	<u>7,350,604.14</u>
	<u>92,231,407.92</u>	<u>79,435,748.27</u>	<u>89,161,247.03</u>	<u>76,718,236.18</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	50,320,065.49	31,878,840.67	17,833,946.60	38,512,402.63
出口退税款	25,098,340.81	33,678,965.44	64,242,767.48	25,691,362.77
关联方应收款	31,419.69	-	1,758,689.27	6,991,289.64
员工备用金及借款	2,596,631.17	2,249,094.63	3,811,982.31	4,982,323.83
代垫费用	10,520,229.23	6,369,007.53	-	5,939,991.39
其他	5,074,224.69	5,965,520.08	3,235,671.41	1,951,470.06
	<u>93,640,911.08</u>	<u>80,141,428.35</u>	<u>90,883,057.07</u>	<u>84,068,840.32</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年1-6月

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	178,152.04	527,528.04	-	705,680.08
期初余额在本期				
阶段转换	(81,881.43)	81,881.43	-	-
本期计提	362,184.51	1,098,078.52	-	1,460,263.03
本期转回	-	(796,818.18)	-	(796,818.18)
本期转销	-	-	-	-
外币报表折算	24,734.40	15,643.83	-	40,378.23
期末余额	<u>483,189.52</u>	<u>926,313.64</u>	<u>-</u>	<u>1,409,503.16</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个预期存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	148,249.00	1,573,561.04	-	1,721,810.04
年初余额在本年				
阶段转换	(121,504.96)	39,586.16	81,918.80	-
本年计提	150,599.22	25,975.70	-	176,574.92
本年转回	-	(1,109,309.10)	-	(1,109,309.10)
本年转销	-	-	(81,918.80)	(81,918.80)
外币报表折算	808.78	(2,285.76)	-	(1,476.98)
年末余额	<u>178,152.04</u>	<u>527,528.04</u>	<u>-</u>	<u>705,680.08</u>

2020 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	610,920.11	1,493,101.80	5,246,582.23	7,350,604.14
年初余额在本年				
阶段转换	(151,619.32)	43,257.85	108,361.47	-
本年计提	-	55,019.46	-	55,019.46
本年转回	(311,051.79)	(13,461.33)	-	(324,513.12)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(5,293,421.93)	(5,293,421.93)
外币报表折算	-	(4,356.74)	(61,521.77)	(65,878.51)
年末余额	<u>148,249.00</u>	<u>1,573,561.04</u>	<u>-</u>	<u>1,721,810.04</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个预期存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	102,754.98	954,320.70	5,162,246.37	6,219,322.05
年初余额在本年				
阶段转换	(98,524.77)	(894,950.95)	993,475.72	-
本年计提	606,689.90	1,429,466.15	-	2,036,156.05
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(993,475.72)	(993,475.72)
外币报表折算	-	4,265.90	84,335.86	88,601.76
年末余额	<u>610,920.11</u>	<u>1,493,101.80</u>	<u>5,246,582.23</u>	<u>7,350,604.14</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：

2022年1-6月

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	78,415,211.78	1,726,216.57	-	80,141,428.35
期初余额在本期				
阶段转换	(1,169,734.72)	1,169,734.72	-	-
本期新增	86,262,780.11	-	-	86,262,780.11
终止确认	(73,707,760.24)	(1,022,802.33)	-	(74,730,562.57)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算	1,817,143.30	150,121.89	-	1,967,265.19
期末余额	<u>91,617,640.23</u>	<u>2,023,270.85</u>	<u>-</u>	<u>93,640,911.08</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	88,202,178.46	2,680,878.61	-	90,883,057.07
年初余额在本年				
阶段转换	(1,012,541.32)	930,622.52	81,918.80	-
本年新增	69,327,018.22	-	-	69,327,018.22
终止确认	(77,657,058.01)	(1,873,855.76)	-	(79,530,913.77)
本年转销	-	-	(81,918.80)	(81,918.80)
本年核销	-	-	-	-
外币报表折算	(444,385.57)	(11,428.80)	-	(455,814.37)
年末余额	<u>78,415,211.78</u>	<u>1,726,216.57</u>	<u>-</u>	<u>80,141,428.35</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：（续）

2020 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	76,421,729.83	2,400,528.26	5,246,582.23	84,068,840.32
年初余额在本年				
阶段转换	(1,010,795.44)	902,433.97	108,361.47	-
本年新增	81,721,078.07	-	-	81,721,078.07
终止确认	(66,145,635.96)	(466,790.14)	-	(66,612,426.10)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(5,293,421.93)	(5,293,421.93)
外币报表折算	(2,784,198.04)	(155,293.48)	(61,521.77)	(3,001,013.29)
年末余额	<u>88,202,178.46</u>	<u>2,680,878.61</u>	<u>-</u>	<u>90,883,057.07</u>

2019 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	61,159,675.43	4,197,109.90	5,162,246.37	70,519,031.70
年初余额在本年				
阶段转换	(656,831.78)	(336,643.94)	993,475.72	-
本年新增	45,172,764.75	-	-	45,172,764.75
终止确认	(29,562,320.83)	(1,525,465.03)	-	(31,087,785.86)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(993,475.72)	(993,475.72)
外币报表折算	308,442.26	65,527.33	84,335.86	458,305.45
年末余额	<u>76,421,729.83</u>	<u>2,400,528.26</u>	<u>5,246,582.23</u>	<u>84,068,840.32</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年转销	外币报表折算	期/年末余额
2022年6月30日	<u>705,680.08</u>	<u>1,460,263.03</u>	<u>(796,818.18)</u>	<u>-</u>	<u>40,378.23</u>	<u>1,409,503.16</u>
2021年	<u>1,721,810.04</u>	<u>176,574.92</u>	<u>(1,109,309.10)</u>	<u>(81,918.80)</u>	<u>(1,476.98)</u>	<u>705,680.08</u>
2020年	<u>7,350,604.14</u>	<u>55,019.46</u>	<u>(324,513.12)</u>	<u>(5,293,421.93)</u>	<u>(65,878.51)</u>	<u>1,721,810.04</u>
2019年	<u>6,219,322.05</u>	<u>2,036,156.05</u>	<u>-</u>	<u>(993,475.72)</u>	<u>88,601.76</u>	<u>7,350,604.14</u>

于2022年6月30日，本集团无实际核销的其他应收款。

于2021年12月31日，本集团实际核销的其他应收款情况如下：

实际核销的其他应收款 81,918.80

于2020年12月31日，本集团实际核销的其他应收款情况如下：

实际核销的其他应收款 5,293,421.93

其中重要的其他应收账款核销情况：

债务人名称	应收账款性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生	核销金额
Tti, Inc.	代垫款	确信无法收回	管理层审批	否	<u>4,993,396.63</u>

于2019年12月31日，本集团实际核销的其他应收账款情况如下：

实际核销的其他应收款 993,475.72

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2022年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
国家税务总局常州市税务 局第三税务分局	23,827,323.29	25.45	应收出口退税	1年以内	-
AMAZON.COM, INC.	14,479,202.15	15.46	押金及保证金	1年以内	-
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	10,738,240.00	11.47	押金及保证金	1年以内	-
TUONG VIEN GRAND PARK JSC	4,796,504.16	5.12	押金及保证金	1年以内	-
ECHO INCORPORATED	4,748,410.59	5.07	代垫费用	1年以内	82,485.19
	<u>58,589,680.19</u>	<u>62.57</u>			<u>82,485.19</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家税务总局常州市税务 局第三税务分局	29,750,445.27	37.12	应收出口退税	1年以内	-
AMAZON.COM, INC.	13,401,293.78	16.72	押金及保证金	1年以内	-
TUONG VIEN GRAND PARK JSC	4,638,633.01	5.79	押金及保证金	3年以内	-
江苏省钟楼区经济开发 区管理委员会	3,949,500.00	4.93	押金及保证金	1年以内	-
ECHO INCORPORATED	2,496,408.65	3.12	代垫费用	1年以内	-
	<u>54,236,280.71</u>	<u>67.68</u>			<u>-</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家税务总局常州市税务 局第三税务分局	61,592,030.68	67.77	应收出口退税	1年以内	-
江苏省钟楼区经济开发 区管理委员会	5,000,000.00	5.50	押金及保证金	1年以内	-
TUONG VIEN GRAND PARK JSC	4,681,602.96	5.15	押金及保证金	2年以内	-
AMAZON.COM, INC.	3,615,337.99	3.98	押金及保证金	1年以内	-
国家税务总局启东市税务 局王鲍税务分局	2,650,736.80	2.92	应收出口退税	1年以内	-
	<u>77,539,708.43</u>	<u>85.32</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Sony Corp of HK Ltd	29,571,407.20	35.18	押金及保证金	3年以内	-
国家税务总局常州市税务 局第三税务分局	25,691,362.77	30.56	出口退税款	1年以内	-
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	5,656,326.86	6.73	关联方应收款	1年以内	282,816.34
Tti, Inc.	5,052,861.66	6.01	代垫费用	3年以上	5,052,861.66
TUONG VIEN GRAND PARK JSC	3,949,094.97	4.70	押金及保证金	1年以内	-
	<u>69,921,053.46</u>	<u>83.18</u>			<u>5,335,678.00</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	7,302,815.14	-	7,302,815.14
原材料	353,597,531.11	8,787,995.83	344,809,535.28
在产品	1,239,222.16	-	1,239,222.16
半成品	29,738,295.10	270,658.30	29,467,636.80
库存商品	2,151,595,593.45	57,362,303.99	2,094,233,289.46
周转材料	66,470,817.29	1,358,581.98	65,112,235.31
委托加工物资	7,473,991.77	-	7,473,991.77
	<u>2,617,418,266.02</u>	<u>67,779,540.10</u>	<u>2,549,638,725.92</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	16,837,542.64	-	16,837,542.64
原材料	415,477,704.46	7,334,497.24	408,143,207.22
在产品	52,098,877.04	-	52,098,877.04
半成品	52,159,517.18	165,213.16	51,994,304.02
库存商品	1,663,550,366.85	43,000,342.54	1,620,550,024.31
周转材料	29,755,256.05	1,467,664.30	28,287,591.75
委托加工物资	18,651,310.66	-	18,651,310.66
	<u>2,248,530,574.88</u>	<u>51,967,717.24</u>	<u>2,196,562,857.64</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	11,875,646.93	-	11,875,646.93
原材料	399,279,196.48	7,012,900.78	392,266,295.70
在产品	38,764,222.97	-	38,764,222.97
半成品	25,454,098.83	76,502.05	25,377,596.78
库存商品	897,733,860.32	37,032,914.58	860,700,945.74
周转材料	23,636,906.94	2,674,111.82	20,962,795.12
委托加工物资	8,992,469.70	-	8,992,469.70
	<u>1,405,736,402.17</u>	<u>46,796,429.23</u>	<u>1,358,939,972.94</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	17,861,184.90	-	17,861,184.90
原材料	234,795,900.20	6,205,716.87	228,590,183.33
在产品	19,113,035.28	-	19,113,035.28
半成品	15,316,311.79	58,761.72	15,257,550.07
库存商品	620,975,522.45	43,247,861.54	577,727,660.91
周转材料	28,712,097.84	2,564,821.20	26,147,276.64
委托加工物资	4,578,619.96	-	4,578,619.96
	<u>941,352,672.42</u>	<u>52,077,161.33</u>	<u>889,275,511.09</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2022年1-6月

	期初余额	本期计提	本期减少		外币报表 折算差异	期末余额
			转回	转销		
原材料	7,334,497.24	1,665,588.14	-	(411,350.66)	199,261.11	8,787,995.83
周转材料	1,467,664.30	-	(66,662.02)	-	(42,420.30)	1,358,581.98
半成品	165,213.16	422,724.53	-	(324,426.74)	7,147.35	270,658.30
库存商品	43,000,342.54	11,812,894.28	-	(23,927.51)	2,572,994.68	57,362,303.99
	<u>51,967,717.24</u>	<u>13,901,206.95</u>	<u>(66,662.02)</u>	<u>(759,704.91)</u>	<u>2,736,982.84</u>	<u>67,779,540.10</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表 折算差异	年末余额
			转回	转销		
原材料	7,012,900.78	1,814,627.42	-	(1,455,437.54)	(37,593.42)	7,334,497.24
周转材料	2,674,111.82	-	(979,436.19)	-	(227,011.33)	1,467,664.30
半成品	76,502.05	1,364,406.89	-	(1,274,605.47)	(1,090.31)	165,213.16
库存商品	37,032,914.58	18,266,064.04	-	(10,453,513.42)	(1,845,122.66)	43,000,342.54
	<u>46,796,429.23</u>	<u>21,445,098.35</u>	<u>(979,436.19)</u>	<u>(13,183,556.43)</u>	<u>(2,110,817.72)</u>	<u>51,967,717.24</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少			外币报表 折算差异	年末余额
			转回	转销	处置子公司		
原材料	6,205,716.87	1,664,872.60	(48,597.88)	(791,938.11)	-	(17,152.70)	7,012,900.78
周转材料	2,564,821.20	39,940.16	-	-	-	69,350.46	2,674,111.82
半成品	58,761.72	596,040.60	-	(578,300.27)	-	-	76,502.05
库存商品	43,247,861.54	2,996,054.08	-	(7,765,090.11)	(941,216.73)	(504,694.20)	37,032,914.58
	<u>52,077,161.33</u>	<u>5,296,907.44</u>	<u>(48,597.88)</u>	<u>(9,135,328.49)</u>	<u>(941,216.73)</u>	<u>(452,496.44)</u>	<u>46,796,429.23</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表 折算差异	年末余额
			转回	转销		
原材料	12,683,195.47	398,852.45	(4,837,229.59)	(2,039,101.46)	-	6,205,716.87
周转材料	582,884.26	1,959,561.37	-	-	22,375.57	2,564,821.20
半成品	133,575.31	65,279.95	(133,575.31)	(6,518.23)	-	58,761.72
库存商品	44,308,057.65	1,761,155.60	-	(2,800,206.02)	(21,145.69)	43,247,861.54
	<u>57,707,712.69</u>	<u>4,184,849.37</u>	<u>(4,970,804.90)</u>	<u>(4,845,825.71)</u>	<u>1,229.88</u>	<u>52,077,161.33</u>

所有权或使用权受到限制的存货情况参见附注五、60。

9. 其他流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他债权工具投资	-	-	19,892,091.67	74,716,111.12
预缴企业所得税	10,664,802.07	36,702,520.52	7,997,156.69	19,356,741.19
预缴其他税费	4,672,216.40	2,075,730.50	1,413,890.51	2,210,663.17
待抵扣进项税额	29,491,741.28	19,845,550.32	15,852,853.26	7,508,294.69
待摊费用	5,177,578.24	5,463,997.93	619,328.80	568,960.31
其他	21,996,172.69	16,883,906.60	5,443,787.83	-
	<u>72,002,510.68</u>	<u>80,971,705.87</u>	<u>51,219,108.76</u>	<u>104,360,770.48</u>

所有权或使用权受到限制的其他流动资产情况参见附注五、60。

10. 其他非流动金融资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
远期外汇合约	<u>30,909,319.20</u>	<u>73,253,583.71</u>	<u>55,108,701.26</u>	<u>-</u>

格力博（江苏）股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2022年1-6月

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	家具工具	合计
原价						
期初余额	167,039,845.48	436,072,589.82	39,606,175.43	103,334,194.30	48,439,586.00	794,492,391.03
购置	-	25,191,867.00	10,931,209.92	6,944,628.67	9,091,404.08	52,159,109.67
处置或报废	-	(2,884,219.12)	(1,270,407.44)	(4,343,770.13)	(432,537.64)	(8,930,934.33)
外币报表折算	2,607,842.46	7,035,452.84	1,210,791.65	777,182.35	1,556,849.93	13,188,119.23
期末余额	<u>169,647,687.94</u>	<u>465,415,690.54</u>	<u>50,477,769.56</u>	<u>106,712,235.19</u>	<u>58,655,302.37</u>	<u>850,908,685.60</u>
累计折旧						
期初余额	38,511,364.80	156,496,975.64	19,238,779.29	74,467,278.94	25,945,144.58	314,659,543.25
计提	3,204,736.22	22,416,547.78	2,735,104.23	5,782,491.98	4,240,634.16	38,379,514.37
处置或报废	-	(2,347,906.53)	(1,068,732.36)	(4,058,384.56)	(284,164.35)	(7,759,187.80)
外币报表折算	250,506.04	1,134,336.64	183,703.02	210,545.21	643,108.86	2,422,199.77
期末余额	<u>41,966,607.06</u>	<u>177,699,953.53</u>	<u>21,088,854.18</u>	<u>76,401,931.57</u>	<u>30,544,723.25</u>	<u>347,702,069.59</u>
减值准备						
期初余额	-	1,566,678.93	89,371.36	50,287.81	18,609.20	1,724,947.30
处置或报废	-	(140,614.97)	-	-	-	(140,614.97)
外币报表折算	-	79,307.02	-	-	-	79,307.02
期末余额	<u>-</u>	<u>1,505,370.98</u>	<u>89,371.36</u>	<u>50,287.81</u>	<u>18,609.20</u>	<u>1,663,639.35</u>
账面价值						
期末	<u>127,681,080.88</u>	<u>286,210,366.03</u>	<u>29,299,544.02</u>	<u>30,260,015.81</u>	<u>28,091,969.92</u>	<u>501,542,976.66</u>
期初	<u>128,528,480.68</u>	<u>278,008,935.25</u>	<u>20,278,024.78</u>	<u>28,816,627.55</u>	<u>22,475,832.22</u>	<u>478,107,900.48</u>

格力博（江苏）股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	家具工具	合计
原价						
年初余额	158,609,116.70	357,499,670.29	36,327,520.16	88,912,532.92	38,238,295.67	679,587,135.74
会计政策变更	-	-	(7,116,460.48)	-	-	(7,116,460.48)
购置	11,857,861.62	87,544,537.14	12,029,852.74	18,569,528.58	12,286,824.14	142,288,604.22
处置或报废	-	(6,169,953.36)	(1,034,781.23)	(3,243,853.25)	(1,121,148.87)	(11,569,736.71)
外币报表折算	(3,427,132.84)	(2,801,664.25)	(599,955.76)	(904,013.95)	(964,384.94)	(8,697,151.74)
年末余额	<u>167,039,845.48</u>	<u>436,072,589.82</u>	<u>39,606,175.43</u>	<u>103,334,194.30</u>	<u>48,439,586.00</u>	<u>794,492,391.03</u>
累计折旧						
年初余额	33,053,495.12	122,567,908.03	21,359,102.66	67,487,444.79	21,144,072.10	265,612,022.70
会计政策变更	-	-	(3,680,004.45)	-	-	(3,680,004.45)
计提	5,598,821.43	38,685,269.23	2,573,871.01	10,387,270.57	6,289,312.77	63,534,545.01
处置或报废	-	(4,126,304.96)	(824,444.52)	(2,748,936.81)	(1,007,053.97)	(8,706,740.26)
外币报表折算	(140,951.75)	(629,896.66)	(189,745.41)	(658,499.61)	(481,186.32)	(2,100,279.75)
年末余额	<u>38,511,364.80</u>	<u>156,496,975.64</u>	<u>19,238,779.29</u>	<u>74,467,278.94</u>	<u>25,945,144.58</u>	<u>314,659,543.25</u>
减值准备						
年初余额	-	1,627,838.45	92,832.85	50,287.81	19,111.65	1,790,070.76
处置或报废	-	(61,159.52)	(3,461.49)	-	(502.45)	(65,123.46)
年末余额	<u>-</u>	<u>1,566,678.93</u>	<u>89,371.36</u>	<u>50,287.81</u>	<u>18,609.20</u>	<u>1,724,947.30</u>
账面价值						
年末	<u>128,528,480.68</u>	<u>278,008,935.25</u>	<u>20,278,024.78</u>	<u>28,816,627.55</u>	<u>22,475,832.22</u>	<u>478,107,900.48</u>
年初	<u>125,555,621.58</u>	<u>233,303,923.81</u>	<u>14,875,584.65</u>	<u>21,374,800.32</u>	<u>17,075,111.92</u>	<u>412,185,042.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	家具工具	合计
原价						
年初余额	161,522,423.41	307,545,749.31	32,322,914.13	85,147,394.00	40,625,646.69	627,164,127.54
购置	-	64,742,854.52	7,515,490.71	9,188,964.40	4,308,144.01	85,755,453.64
处置或报废	-	(4,699,686.95)	(2,375,826.92)	(4,789,735.55)	(3,936,108.42)	(15,801,357.84)
处置子公司	-	(5,782,750.29)	(174,365.98)	(220,310.51)	(1,333,194.62)	(7,510,621.40)
外币报表折算	(2,913,306.71)	(4,306,496.30)	(960,691.78)	(413,779.42)	(1,426,191.99)	(10,020,466.20)
年末余额	<u>158,609,116.70</u>	<u>357,499,670.29</u>	<u>36,327,520.16</u>	<u>88,912,532.92</u>	<u>38,238,295.67</u>	<u>679,587,135.74</u>
累计折旧						
年初余额	27,552,937.54	96,494,098.07	17,682,796.14	59,443,138.99	19,910,650.95	221,083,621.69
计提	5,705,078.64	31,168,796.72	6,369,014.32	12,616,204.90	5,817,039.46	61,676,134.04
处置或报废	-	(2,850,903.28)	(2,196,336.55)	(4,266,814.32)	(3,601,138.59)	(12,915,192.74)
处置子公司	-	(1,944,111.89)	(68,193.85)	(87,114.38)	(503,373.34)	(2,602,793.46)
外币报表折算	(204,521.06)	(299,971.59)	(428,177.40)	(217,970.40)	(479,106.38)	(1,629,746.83)
年末余额	<u>33,053,495.12</u>	<u>122,567,908.03</u>	<u>21,359,102.66</u>	<u>67,487,444.79</u>	<u>21,144,072.10</u>	<u>265,612,022.70</u>
减值准备						
年初余额	-	1,868,003.41	105,717.41	50,287.81	20,983.48	2,044,992.11
处置或报废	-	(240,164.96)	(12,884.56)	-	(1,871.83)	(254,921.35)
年末余额	<u>-</u>	<u>1,627,838.45</u>	<u>92,832.85</u>	<u>50,287.81</u>	<u>19,111.65</u>	<u>1,790,070.76</u>
账面价值						
年末	<u>125,555,621.58</u>	<u>233,303,923.81</u>	<u>14,875,584.65</u>	<u>21,374,800.32</u>	<u>17,075,111.92</u>	<u>412,185,042.28</u>
年初	<u>133,969,485.87</u>	<u>209,183,647.83</u>	<u>14,534,400.58</u>	<u>25,653,967.20</u>	<u>20,694,012.26</u>	<u>404,035,513.74</u>

格力博（江苏）股份有限公司
财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	家具工具	合计
原价						
年初余额	160,798,661.66	294,940,056.94	29,502,482.80	85,992,659.46	39,581,028.28	610,814,889.14
购置	-	18,218,871.88	5,206,080.58	7,133,324.50	2,750,964.51	33,309,241.47
处置或报废	-	(5,690,718.57)	(2,590,187.18)	(8,129,177.35)	(2,012,660.22)	(18,422,743.32)
外币报表折算	723,761.75	77,539.06	204,537.93	150,587.39	306,314.12	1,462,740.25
年末余额	<u>161,522,423.41</u>	<u>307,545,749.31</u>	<u>32,322,914.13</u>	<u>85,147,394.00</u>	<u>40,625,646.69</u>	<u>627,164,127.54</u>
累计折旧						
年初余额	22,041,418.12	74,657,826.28	14,946,107.46	47,889,120.62	16,584,159.64	176,118,632.12
计提	5,474,912.68	25,529,565.68	4,934,734.62	18,411,375.66	5,011,738.68	59,362,327.32
处置或报废	-	(3,694,793.56)	(2,302,984.65)	(6,967,252.77)	(1,773,522.50)	(14,738,553.48)
外币报表折算	36,606.74	1,499.67	104,938.71	109,895.48	88,275.13	341,215.73
年末余额	<u>27,552,937.54</u>	<u>96,494,098.07</u>	<u>17,682,796.14</u>	<u>59,443,138.99</u>	<u>19,910,650.95</u>	<u>221,083,621.69</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	1,868,003.41	105,717.41	50,287.81	20,983.48	2,044,992.11
年末余额	-	<u>1,868,003.41</u>	<u>105,717.41</u>	<u>50,287.81</u>	<u>20,983.48</u>	<u>2,044,992.11</u>
账面价值						
年末	<u>133,969,485.87</u>	<u>209,183,647.83</u>	<u>14,534,400.58</u>	<u>25,653,967.20</u>	<u>20,694,012.26</u>	<u>404,035,513.74</u>
年初	<u>138,757,243.54</u>	<u>220,282,230.66</u>	<u>14,556,375.34</u>	<u>38,103,538.84</u>	<u>22,996,868.64</u>	<u>434,696,257.02</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2022年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,570,772.28	1,721,381.53	1,505,370.98	344,019.77
运输工具	525,950.00	383,983.64	89,371.36	52,595.00
计算机及电子设备	861,051.60	724,658.63	50,287.81	86,105.16
家具工具	392,051.60	334,237.24	18,609.20	39,205.16
	<u>5,349,825.48</u>	<u>3,164,261.04</u>	<u>1,663,639.35</u>	<u>521,925.09</u>

2021年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,018,550.00	2,050,016.07	1,566,678.93	401,855.00
运输工具	525,950.00	383,983.64	89,371.36	52,595.00
计算机及电子设备	861,051.60	724,658.63	50,287.81	86,105.16
家具工具	392,051.60	334,237.24	18,609.20	39,205.16
	<u>5,797,603.20</u>	<u>3,492,895.58</u>	<u>1,724,947.30</u>	<u>579,760.32</u>

2020年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,630,145.69	2,539,292.72	1,627,838.45	463,014.52
运输工具	560,564.86	411,675.52	92,832.85	56,056.49
计算机及电子设备	861,052.10	724,659.13	50,287.81	86,105.16
家具工具	397,075.77	338,256.51	19,111.65	39,707.61
	<u>6,448,838.42</u>	<u>4,013,883.88</u>	<u>1,790,070.76</u>	<u>644,883.78</u>

2019年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,116,525.69	3,639,216.65	1,868,003.41	609,305.63
运输工具	885,607.59	691,329.41	105,717.41	88,560.77
计算机及电子设备	1,042,614.64	888,065.44	50,287.81	104,261.39
家具工具	545,488.57	469,956.19	20,983.48	54,548.90
	<u>8,590,236.49</u>	<u>5,688,567.69</u>	<u>2,044,992.11</u>	<u>856,676.69</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：（续）

融资租入固定资产如下（仅适用于2019年度及2020年度）：

	2020年12月31日 运输工具	2019年12月31日 运输工具
原价	7,116,460.48	9,488,115.31
累计折旧	(3,680,004.45)	(5,978,262.75)
账面价值	<u>3,436,456.03</u>	<u>3,509,852.56</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无经营性租出的固定资产。

所有权或使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、60。

12. 在建工程

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	<u>70,483,550.46</u>	<u>9,465,936.88</u>	<u>-</u>

在建工程

	2022年6月30日			2021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
新闻新能源园林机械研发及生产一体化项目	37,101,686.44	-	37,101,686.44	9,465,936.88	-	9,465,936.88
待安装设备	24,550,421.27	-	24,550,421.27	-	-	-
其他零星工程	8,831,442.75	-	8,831,442.75	-	-	-
	<u>70,483,550.46</u>	<u>-</u>	<u>70,483,550.46</u>	<u>9,465,936.88</u>	<u>-</u>	<u>9,465,936.88</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2022年1-6月

	房屋建筑物	运输工具	合计
原价			
期初余额	120,351,164.85	10,422,425.49	130,773,590.34
增加	1,268,890.82	3,341,976.24	4,610,867.06
处置	(385,648.81)	-	(385,648.81)
外币报表折算	4,790,319.36	513,046.43	5,303,365.79
期末余额	<u>126,024,726.22</u>	<u>14,277,448.16</u>	<u>140,302,174.38</u>
累计摊销			
期初余额	26,777,141.83	6,721,025.70	33,498,167.53
计提	16,189,552.27	1,305,261.71	17,494,813.98
处置	(385,648.81)	-	(385,648.81)
外币报表折算	1,428,330.73	302,699.72	1,731,030.45
期末余额	<u>44,009,376.02</u>	<u>8,328,987.13</u>	<u>52,338,363.15</u>
账面价值			
期末	<u>82,015,350.20</u>	<u>5,948,461.03</u>	<u>87,963,811.23</u>
期初	<u>93,574,023.02</u>	<u>3,701,399.79</u>	<u>97,275,422.81</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2021年

	房屋建筑物	运输工具	合计
原价			
年初余额	84,556,381.48	7,116,460.48	91,672,841.96
增加	37,706,533.95	3,396,363.14	41,102,897.09
外币报表折算	(1,911,750.58)	(90,398.13)	(2,002,148.71)
年末余额	<u>120,351,164.85</u>	<u>10,422,425.49</u>	<u>130,773,590.34</u>
累计摊销			
年初余额	-	3,680,004.45	3,680,004.45
计提	27,048,309.94	3,094,070.91	30,142,380.85
外币报表折算	(271,168.11)	(53,049.66)	(324,217.77)
年末余额	<u>26,777,141.83</u>	<u>6,721,025.70</u>	<u>33,498,167.53</u>
账面价值			
年末	<u>93,574,023.02</u>	<u>3,701,399.79</u>	<u>97,275,422.81</u>
年初	<u>84,556,381.48</u>	<u>3,436,456.03</u>	<u>87,992,837.51</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2022年1-6月

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初余额	62,237,296.02	54,989,986.45	117,227,282.47
购置	131,200,562.40	770,069.36	131,970,631.76
处置	-	(48,793.49)	(48,793.49)
外币报表折算	4,275,902.25	193,088.06	4,468,990.31
期末余额	<u>197,713,760.67</u>	<u>55,904,350.38</u>	<u>253,618,111.05</u>
累计摊销			
期初余额	7,481,871.65	25,907,160.94	33,389,032.59
计提	1,253,760.64	3,949,674.27	5,203,434.91
处置	-	(14,366.95)	(14,366.95)
外币报表折算	20,731.38	141,807.54	162,538.92
期末余额	<u>8,756,363.67</u>	<u>29,984,275.80</u>	<u>38,740,639.47</u>
账面价值			
期末	<u>188,957,397.00</u>	<u>25,920,074.58</u>	<u>214,877,471.58</u>
期初	<u>54,755,424.37</u>	<u>29,082,825.51</u>	<u>83,838,249.88</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	27,082,811.60	40,076,790.26	67,159,601.86
购置	35,182,154.59	15,303,443.57	50,485,598.16
处置	-	(288,534.78)	(288,534.78)
外币报表折算	(27,670.17)	(101,712.60)	(129,382.77)
年末余额	<u>62,237,296.02</u>	<u>54,989,986.45</u>	<u>117,227,282.47</u>
累计摊销			
年初余额	6,558,794.15	19,256,815.36	25,815,609.51
计提	923,077.50	7,014,616.62	7,937,694.12
处置	-	(287,058.75)	(287,058.75)
外币报表折算	-	(77,212.29)	(77,212.29)
年末余额	<u>7,481,871.65</u>	<u>25,907,160.94</u>	<u>33,389,032.59</u>
账面价值			
年末	<u>54,755,424.37</u>	<u>29,082,825.51</u>	<u>83,838,249.88</u>
年初	<u>20,524,017.45</u>	<u>20,819,974.90</u>	<u>41,343,992.35</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	27,082,811.60	31,972,129.46	59,054,941.06
购置	-	9,628,463.79	9,628,463.79
处置子公司	-	(1,333,308.16)	(1,333,308.16)
外币报表折算	-	(190,494.83)	(190,494.83)
年末余额	<u>27,082,811.60</u>	<u>40,076,790.26</u>	<u>67,159,601.86</u>
累计摊销			
年初余额	6,017,129.99	14,457,970.58	20,475,100.57
计提	541,664.16	5,736,969.66	6,278,633.82
处置子公司	-	(801,280.60)	(801,280.60)
外币报表折算	-	(136,844.28)	(136,844.28)
年末余额	<u>6,558,794.15</u>	<u>19,256,815.36</u>	<u>25,815,609.51</u>
账面价值			
年末	<u>20,524,017.45</u>	<u>20,819,974.90</u>	<u>41,343,992.35</u>
年初	<u>21,065,681.61</u>	<u>17,514,158.88</u>	<u>38,579,840.49</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	27,082,811.60	26,878,102.48	53,960,914.08
购置	-	5,041,088.34	5,041,088.34
外币报表折算	-	52,938.64	52,938.64
年末余额	<u>27,082,811.60</u>	<u>31,972,129.46</u>	<u>59,054,941.06</u>
累计摊销			
年初余额	5,475,465.83	9,788,853.59	15,264,319.42
计提	541,664.16	4,632,751.92	5,174,416.08
外币报表折算	-	36,365.07	36,365.07
年末余额	<u>6,017,129.99</u>	<u>14,457,970.58</u>	<u>20,475,100.57</u>
账面价值			
年末	<u>21,065,681.61</u>	<u>17,514,158.88</u>	<u>38,579,840.49</u>
年初	<u>21,607,345.77</u>	<u>17,089,248.89</u>	<u>38,696,594.66</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

所有权或使用权受到限制的无形资产情况参见附注五、60。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

商誉原值的变动如下：

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制 下企业合并	本年减少 处置	外币报表折算	年末余额
Cramer GmbH	27,300,596.28	-	(27,808,847.42)	508,251.14	-

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制 下企业合并	本年减少 处置	外币报表折算	年末余额
Cramer GmbH	27,411,677.97	-	-	(111,081.69)	27,300,596.28

商誉减值准备的变动如下：

2020年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	外币报表折算	年末余额
Cramer GmbH	27,300,596.28	-	(27,808,847.42)	508,251.14	-

2019年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	外币报表折算	年末余额
Cramer GmbH	27,411,677.97	-	-	(111,081.69)	27,300,596.28

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期摊销	外币报表折算	期末余额
装修费	57,830,306.69	14,712,578.72	(9,903,624.11)	1,965,047.33	64,604,308.63
网络服务费	5,094.33	-	(5,094.33)	-	-
	<u>57,835,401.02</u>	<u>14,712,578.72</u>	<u>(9,908,718.44)</u>	<u>1,965,047.33</u>	<u>64,604,308.63</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算	年末余额
装修费	29,154,626.19	41,796,060.10	(12,411,479.23)	(708,900.37)	57,830,306.69
网络服务费	55,041.87	-	(49,947.54)	-	5,094.33
	<u>29,209,668.06</u>	<u>41,796,060.10</u>	<u>(12,461,426.77)</u>	<u>(708,900.37)</u>	<u>57,835,401.02</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算	年末余额
装修费	31,823,144.10	10,143,475.31	(12,023,327.41)	(788,665.81)	29,154,626.19
网络服务费	118,270.40	-	(63,228.53)	-	55,041.87
	<u>31,941,414.50</u>	<u>10,143,475.31</u>	<u>(12,086,555.94)</u>	<u>(788,665.81)</u>	<u>29,209,668.06</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算	年末余额
装修费	22,391,709.56	19,017,773.92	(9,702,159.92)	115,820.54	31,823,144.10
网络服务费	29,575.47	183,396.22	(94,701.29)	-	118,270.40
	<u>22,421,285.03</u>	<u>19,201,170.14</u>	<u>(9,796,861.21)</u>	<u>115,820.54</u>	<u>31,941,414.50</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年6月30日		2021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
递延所得税资产				
衍生金融工具公允价值变动损失	4,851,908.44	1,079,113.15	2,451,301.07	539,693.18
资产减值准备	82,847,006.51	17,433,358.82	53,911,914.67	11,080,121.84
预提费用及应付职工薪酬	60,640,612.60	13,169,285.34	38,939,687.72	8,024,469.11
递延收益	9,592,291.47	1,618,125.22	9,855,189.96	1,678,545.42
内部交易未实现利润	246,705,217.82	51,776,949.03	142,866,282.78	29,741,966.43
可抵扣亏损	166,895,297.74	34,661,441.46	36,012,689.67	7,259,068.83
其他	556,840.25	87,262.54	527,332.70	79,099.90
	<u>572,089,174.83</u>	<u>119,825,535.56</u>	<u>284,564,398.57</u>	<u>58,402,964.71</u>
	2020年12月31日		2019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
递延所得税资产				
衍生金融工具公允价值变动损失	5,612,030.22	1,208,782.20	112,343,118.37	16,851,467.76
资产减值准备	36,946,384.41	7,241,694.99	42,962,712.27	8,202,539.68
预提费用及应付职工薪酬	50,286,475.70	10,546,639.25	44,263,628.22	9,227,740.93
递延收益	6,346,172.07	1,193,346.41	8,699,794.92	1,622,189.93
内部交易未实现利润	92,590,030.68	19,797,786.39	83,180,455.69	16,840,205.52
	<u>191,781,093.08</u>	<u>39,988,249.24</u>	<u>291,449,709.47</u>	<u>52,744,143.82</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

	2022年6月30日		2021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
递延所得税负债				
固定资产折旧年限差异	143,870,427.33	27,940,543.92	125,355,519.05	24,204,553.43
衍生金融工具公允价值变动收益	-	-	6,251,541.29	937,731.19
交易性金融资产公允价值变动收益	-	-	2,378.37	356.76
其他综合收益中的现金流量套期	61,945,557.51	9,291,833.63	172,906,409.78	25,935,961.46
	<u>205,815,984.84</u>	<u>37,232,377.55</u>	<u>304,515,848.49</u>	<u>51,078,602.84</u>
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧年限差异	62,102,241.97	11,916,481.72	32,664,403.14	6,913,414.20
衍生金融工具公允价值变动收益	50,033,088.50	7,504,963.28	878,878.72	131,831.81
交易性金融资产公允价值变动收益	2,738,994.63	420,770.17	-	-
非同一控制下合并评估增值	-	-	1,514,613.56	227,192.03
其他综合收益中的现金流量套期	67,518,301.48	10,127,745.22	-	-
	<u>182,392,626.58</u>	<u>29,969,960.39</u>	<u>35,057,895.42</u>	<u>7,272,438.04</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年6月30日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	14,294,002.67	105,531,532.89
递延所得税负债	14,294,002.67	22,938,374.88
	2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	13,474,903.61	44,928,061.10
递延所得税负债	13,474,903.61	37,603,699.23
	2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	11,699,518.26	28,288,730.98
递延所得税负债	11,699,518.26	18,270,442.13
	2019年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	7,045,246.01	45,698,897.81
递延所得税负债	7,045,246.01	227,192.03

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	15,283,536.18	17,949,635.79	38,654,741.08	48,958,760.17
可抵扣亏损	260,612,601.16	269,861,260.58	295,559,212.96	239,909,149.39
	<u>275,896,137.34</u>	<u>287,810,896.37</u>	<u>334,213,954.04</u>	<u>288,867,909.56</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期或转回：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2019年	-	-	-	-
2021年	-	-	-	85,644.47
2023年	-	-	-	6,613.69
2024年	-	-	92,556.59	15,076,387.83
永久	275,896,137.34	287,810,896.37	334,121,397.45	273,699,263.57
	<u>275,896,137.34</u>	<u>287,810,896.37</u>	<u>334,213,954.04</u>	<u>288,867,909.56</u>

18. 其他非流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付工程设备款	21,816,299.95	43,827,650.73	37,526,030.19	10,588,895.18
预付土地款	-	100,814,752.84	9,164,935.29	-
其他	1,144,021.44	1,492,634.39	592,259.98	931,941.01
	<u>22,960,321.39</u>	<u>146,135,037.96</u>	<u>47,283,225.46</u>	<u>11,520,836.19</u>

格力博（江苏）股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 资产减值准备

2022年1-6月

	期初余额	本期计提	本期减少		外币报表折算	期末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	35,783,573.98	16,306,451.52	(4,623,239.03)	(1,608,072.25)	5,274,616.35	51,133,330.57
应收款项融资减值准备	4,007,370.21	-	(790,616.17)	-	186,014.69	3,402,768.73
存货跌价准备	51,967,717.24	13,901,206.95	(66,662.02)	(759,704.91)	2,736,982.84	67,779,540.10
固定资产减值准备	1,724,947.30	-	-	(140,614.97)	79,307.02	1,663,639.35
	<u>93,483,608.73</u>	<u>30,207,658.47</u>	<u>(5,480,517.22)</u>	<u>(2,508,392.13)</u>	<u>8,276,920.90</u>	<u>123,979,278.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 资产减值准备（续）

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表折算	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	27,177,257.08	16,891,707.21	(2,044,792.91)	(5,597,961.22)	(642,636.18)	35,783,573.98
应收款项融资减值准备	8,704,718.61	-	(4,548,861.86)	-	(148,486.54)	4,007,370.21
存货跌价准备	46,796,429.23	21,445,098.35	(979,436.19)	(13,183,556.43)	(2,110,817.72)	51,967,717.24
固定资产减值准备	1,790,070.76	-	-	(65,123.46)	-	1,724,947.30
	<u>84,468,475.68</u>	<u>38,336,805.56</u>	<u>(7,573,090.96)</u>	<u>(18,846,641.11)</u>	<u>(2,901,940.44)</u>	<u>93,483,608.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 资产减值准备（续）

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少			外币报表折算	年末余额
			转回	转销/核销	处置子公司		
坏账准备	27,419,726.46	13,621,171.21	(2,465,457.92)	(8,867,971.39)	(105,947.62)	(2,424,263.66)	27,177,257.08
应收款项融资减值准备	15,635,981.70	-	(6,254,708.52)	-	-	(676,554.57)	8,704,718.61
存货跌价准备	52,077,161.33	5,296,907.44	(48,597.88)	(9,135,328.49)	(941,216.73)	(452,496.44)	46,796,429.23
固定资产减值准备	2,044,992.11	-	-	(254,921.35)	-	-	1,790,070.76
商誉减值准备	27,300,596.28	-	-	-	(27,808,847.42)	508,251.14	-
	<u>124,478,457.88</u>	<u>18,918,078.65</u>	<u>(8,768,764.32)</u>	<u>(18,258,221.23)</u>	<u>(28,856,011.77)</u>	<u>(3,045,063.53)</u>	<u>84,468,475.68</u>

格力博（江苏）股份有限公司
财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 资产减值准备（续）

2019年

	年初余额	会计政策变更	本年计提	本年减少		外币报表折算	年末余额
				转回	转销/核销		
坏账准备	30,175,013.51	(6,681,741.28)	9,963,300.80	(3,584,557.23)	(3,052,771.36)	600,482.02	27,419,726.46
应收款项融资减值准备	-	6,681,741.28	8,740,524.32	-	-	213,716.10	15,635,981.70
存货跌价准备	57,707,712.69	-	4,184,849.37	(4,970,804.90)	(4,845,825.71)	1,229.88	52,077,161.33
固定资产减值准备	-	-	2,044,992.11	-	-	-	2,044,992.11
商誉减值准备	27,411,677.97	-	-	-	-	(111,081.69)	27,300,596.28
	<u>115,294,404.17</u>	<u>-</u>	<u>24,933,666.60</u>	<u>(8,555,362.13)</u>	<u>(7,898,597.07)</u>	<u>704,346.31</u>	<u>124,478,457.88</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 短期借款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	341,210,145.73	198,489,783.85	232,723,600.52	344,451,085.01
保证借款	49,901,906.25	-	50,131,095.80	54,417,988.85
质押借款	348,974,579.22	96,437,586.58	6,997,662.22	25,000,000.00
抵押借款	8,199,670.54	13,239,378.67	17,267,660.64	-
透支账户	-	-	-	10,853,742.41
	<u>748,286,301.74</u>	<u>308,166,749.10</u>	<u>307,120,019.18</u>	<u>434,722,816.27</u>

于2022年6月30日，上述借款的年利率为0.75%-3.30%（2021年12月31日：0.54%-1.45%；2020年12月31日：0.81%-4.83%；2019年12月31日：2.75%-5.22%）。上述保证借款之保证情况详见附注十、4（3），上述质押借款之质押资产情况详见附注五、60。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 衍生金融负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
套期工具形成的衍生金融负债				
远期外汇合约	628,018.38	765,711.48	-	-
非套期工具形成的衍生金融负债				
远期外汇合约	-	-	-	101,776,168.24
外汇期权合约	667,140.53	489,372.51	1,011,656.00	10,566,950.13
利率互换合约	3,797,957.97	1,608,646.49	4,600,374.22	163,717.46
	4,465,098.50	2,098,019.00	5,612,030.22	112,506,835.83
非流动部分				
非套期工具形成的衍生金融资产				
外汇期权合约	222,737.01	467,003.31	668,869.04	1,051,958.77
远期外汇合约	-	-	-	18,268,146.90
	222,737.01	467,003.31	668,869.04	19,320,105.67
流动部分				
套期工具形成的衍生金融资产				
远期外汇合约	628,018.38	765,711.48	-	-
非套期工具形成的衍生金融资产				
外汇期权合约	444,403.52	22,369.20	342,786.96	9,514,991.36
远期外汇合约	-	-	-	83,508,021.34
利率互换合约	3,797,957.97	1,608,646.49	4,600,374.22	163,717.46
	4,870,379.87	2,396,727.17	4,943,161.18	93,186,730.16

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付票据

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	672,374,457.19	497,514,649.83	194,661,228.56	16,941,260.37
信用证	11,000,000.00	8,610,664.79	6,201,501.60	6,939,975.24
融信（e 信通）	-	-	-	1,000,000.00
	<u>683,374,457.19</u>	<u>506,125,314.62</u>	<u>200,862,730.16</u>	<u>24,881,235.61</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	<u>1,240,607,849.91</u>	<u>1,510,196,079.66</u>	<u>1,182,400,437.53</u>	<u>755,835,913.79</u>

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 预收款项

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	-	-	-	26,550,792.51

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
Briggs & Stratton Australia	8,953,706.36	预收长期合作开发项目款

25. 合同负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	33,050,585.08	24,537,684.56	33,355,965.38
预提销售折扣	62,961,876.14	76,782,460.37	81,011,149.63
	<u>96,012,461.22</u>	<u>101,320,144.93</u>	<u>114,367,115.01</u>

于2022年初合同负债余额为人民币101,320,144.93元，其中人民币101,320,144.93元于2022年1-6月结转至收入（2021年：人民币114,367,115.01元）。

格力博（江苏）股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
短期薪酬	83,247,653.06	383,468,994.52	(387,123,273.30)	1,623,184.64	81,216,558.92
离职后福利(设定提存计划)	3,087,755.01	30,103,714.28	(30,180,727.02)	(43,154.35)	2,967,587.92
	<u>86,335,408.07</u>	<u>413,572,708.80</u>	<u>(417,304,000.32)</u>	<u>1,580,030.29</u>	<u>84,184,146.84</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	99,900,731.94	648,595,842.13	(663,921,883.64)	(1,327,037.37)	83,247,653.06
离职后福利(设定提存计划)	1,948,683.69	48,286,071.48	(46,953,116.80)	(193,883.36)	3,087,755.01
	<u>101,849,415.63</u>	<u>696,881,913.61</u>	<u>(710,875,000.44)</u>	<u>(1,520,920.73)</u>	<u>86,335,408.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	81,826,416.10	603,821,010.11	(584,528,927.94)	(381,481.96)	(836,284.37)	99,900,731.94
离职后福利(设定提存计划)	1,935,747.92	28,788,854.59	(28,819,674.29)	-	43,755.47	1,948,683.69
	<u>83,762,164.02</u>	<u>632,609,864.70</u>	<u>(613,348,602.23)</u>	<u>(381,481.96)</u>	<u>(792,528.90)</u>	<u>101,849,415.63</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表折算	年末余额
短期薪酬	69,938,301.68	599,217,767.72	(587,505,752.44)		176,099.14	81,826,416.10
离职后福利(设定提存计划)	1,545,270.86	43,487,298.98	(43,102,433.21)		5,611.29	1,935,747.92
	<u>71,483,572.54</u>	<u>642,705,066.70</u>	<u>(630,608,185.65)</u>		<u>181,710.43</u>	<u>83,762,164.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,119,007.71	339,661,783.00	(343,410,156.67)	1,567,625.25	68,938,259.29
职工福利费	635,683.47	19,241,896.33	(19,491,917.29)	27,102.05	412,764.56
社会保险费	965,077.05	13,497,575.01	(13,308,320.06)	16,019.09	1,170,351.09
其中：医疗保险费	843,667.37	11,878,586.10	(11,721,665.32)	16,019.01	1,016,607.16
工伤保险费	63,414.29	946,420.08	(929,413.34)	0.08	80,421.11
生育保险费	57,995.39	672,568.83	(657,241.40)	-	73,322.82
住房公积金	9,497,849.00	4,083,837.00	(4,573,048.00)	-	9,008,638.00
工会经费和职工教育经费	1,021,964.16	2,378,883.20	(1,741,034.26)	6,088.59	1,665,901.69
其他短期薪酬	8,071.67	4,605,019.98	(4,598,797.02)	6,349.66	20,644.29
	<u>83,247,653.06</u>	<u>383,468,994.52</u>	<u>(387,123,273.30)</u>	<u>1,623,184.64</u>	<u>81,216,558.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	87,777,245.11	573,873,870.65	(589,237,097.53)	(1,295,010.52)	71,119,007.71
职工福利费	-	28,360,001.19	(27,716,929.50)	(7,388.22)	635,683.47
社会保险费	234,816.89	22,451,671.13	(21,715,834.28)	(5,576.69)	965,077.05
其中：医疗保险费	234,816.89	20,063,518.60	(19,448,475.69)	(6,192.43)	843,667.37
工伤保险费	-	1,356,135.05	(1,292,793.90)	73.14	63,414.29
生育保险费	-	1,032,017.48	(974,564.69)	542.60	57,995.39
住房公积金	9,639,499.08	12,920,122.02	(13,061,772.10)	-	9,497,849.00
工会经费和职工教育经费	734,472.55	3,477,118.18	(3,188,736.75)	(889.82)	1,021,964.16
其他短期薪酬	1,514,698.31	7,513,058.96	(9,001,513.48)	(18,172.12)	8,071.67
	<u>99,900,731.94</u>	<u>648,595,842.13</u>	<u>(663,921,883.64)</u>	<u>(1,327,037.37)</u>	<u>83,247,653.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	64,995,217.43	489,003,664.30	(465,097,992.92)	(381,481.96)	(742,161.74)	87,777,245.11
职工福利费	-	23,862,662.78	(23,862,662.78)	-	-	-
社会保险费	69,981.06	27,703,688.11	(27,531,276.70)	-	(7,575.58)	234,816.89
其中：医疗保险费	69,981.06	26,327,837.98	(26,155,600.21)	-	(7,401.94)	234,816.89
工伤保险费	-	591,876.43	(591,702.79)	-	(173.64)	-
生育保险费	-	783,973.70	(783,973.70)	-	-	-
住房公积金	7,867,703.00	6,739,024.01	(4,967,227.93)	-	-	9,639,499.08
工会经费和职工教育经费	637,995.82	4,927,611.22	(4,829,278.12)	-	(1,856.37)	734,472.55
其他短期薪酬	8,255,518.79	51,584,359.69	(58,240,489.49)	-	(84,690.68)	1,514,698.31
	<u>81,826,416.10</u>	<u>603,821,010.11</u>	<u>(584,528,927.94)</u>	<u>(381,481.96)</u>	<u>(836,284.37)</u>	<u>99,900,731.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	49,851,527.80	448,367,800.42	(433,401,091.66)	176,980.87	64,995,217.43
职工福利费	-	21,917,853.08	(21,917,853.08)	-	-
社会保险费	81,568.69	27,226,015.05	(27,237,037.45)	(565.23)	69,981.06
其中：医疗保险费	80,541.29	25,269,625.97	(25,279,515.46)	(670.74)	69,981.06
工伤保险费	1,027.40	1,056,836.16	(1,057,969.07)	105.51	-
生育保险费	-	899,552.92	(899,552.92)	-	-
住房公积金	4,512,931.00	8,259,986.00	(4,905,214.00)	-	7,867,703.00
工会经费和职工教育经费	567,739.37	3,934,697.81	(3,864,441.36)	-	637,995.82
其他短期薪酬	14,924,534.82	89,511,415.36	(96,180,114.89)	(316.50)	8,255,518.79
	<u>69,938,301.68</u>	<u>599,217,767.72</u>	<u>(587,505,752.44)</u>	<u>176,099.14</u>	<u>81,826,416.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
基本养老保险费	3,049,617.40	28,728,035.15	(28,812,404.62)	(43,197.77)	2,922,050.16
失业保险费	38,137.61	1,375,679.13	(1,368,322.40)	43.42	45,537.76
	<u>3,087,755.01</u>	<u>30,103,714.28</u>	<u>(30,180,727.02)</u>	<u>(43,154.35)</u>	<u>2,967,587.92</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	1,948,412.39	46,456,057.65	(45,160,993.19)	(193,859.45)	3,049,617.40
失业保险费	271.30	1,830,013.83	(1,792,123.61)	(23.91)	38,137.61
	<u>1,948,683.69</u>	<u>48,286,071.48</u>	<u>(46,953,116.80)</u>	<u>(193,883.36)</u>	<u>3,087,755.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	1,935,747.92	28,059,616.93	(28,090,707.93)	43,755.47	1,948,412.39
失业保险费	-	729,237.66	(728,966.36)	-	271.30
	<u>1,935,747.92</u>	<u>28,788,854.59</u>	<u>(28,819,674.29)</u>	<u>43,755.47</u>	<u>1,948,683.69</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	1,545,270.86	42,552,433.74	(42,167,567.97)	5,611.29	1,935,747.92
失业保险费	-	934,865.24	(934,865.24)	-	-
	<u>1,545,270.86</u>	<u>43,487,298.98</u>	<u>(43,102,433.21)</u>	<u>5,611.29</u>	<u>1,935,747.92</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	23,932,790.98	736,997.78	3,577,652.47	6,959,143.36
应交增值税及销售税	7,757,359.87	6,825,550.52	3,845,246.28	4,196,185.30
代扣代缴个人所得税	3,195,460.73	2,441,397.15	2,373,923.01	10,043,127.91
城市维护建设税	338,468.04	422,846.57	179,977.87	312,267.84
教育费附加	241,763.23	301,997.12	128,767.93	223,442.44
房产税	149,797.44	286,246.86	286,246.40	286,246.40
土地使用税	175,411.56	278,098.56	80,623.56	80,623.50
印花税	70,335.90	238,575.91	316,638.27	103,787.18
其他	1,074,541.18	817,912.03	693,886.71	-
	<u>36,935,928.93</u>	<u>12,349,622.50</u>	<u>11,482,962.50</u>	<u>22,204,823.93</u>

28. 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-	-	64,722,123.50
其他应付款	<u>115,514,337.27</u>	<u>72,813,943.38</u>	<u>62,426,990.54</u>	<u>64,152,324.35</u>
	<u>115,514,337.27</u>	<u>72,813,943.38</u>	<u>62,426,990.54</u>	<u>128,874,447.85</u>

应付利息

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方借款利息	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,722,123.50</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款及质保金	42,306,775.94	20,125,753.60	14,046,238.78	5,595,966.96
应付模具款	-	8,090,303.54	2,406,961.63	2,078,869.54
应付费用款	61,557,566.91	37,414,137.34	39,018,562.05	34,336,261.49
关联方应付款	286,125.42	85,895.50	1,089,131.87	16,775,219.57
其他	11,363,869.00	7,097,853.40	5,866,096.21	5,366,006.79
	<u>115,514,337.27</u>	<u>72,813,943.38</u>	<u>62,426,990.54</u>	<u>64,152,324.35</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，无账龄超过1年的重大其他应付款。

29. 一年内到期的非流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	-	-	1,233,058.90	14,449,422.64
一年内到期的租赁负债	33,116,996.93	32,146,601.65	-	-
一年内到期的长期借款 (注)	351,107,757.98	136,663,163.83	121,553,179.39	1,490,869.75
或有对价	-	-	-	9,996,366.00
	<u>384,224,754.91</u>	<u>168,809,765.48</u>	<u>122,786,238.29</u>	<u>25,936,658.39</u>

注：于2022年6月30日，上述借款的年利率为1.14%-2.80%（2021年12月31日：1.37%-1.88%；2020年12月31日：2.06%-3.20%，2019年12月31日：3.66%）。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方借款 注	-	-	196,348,030.22	668,449,962.44
预提费用	110,092,678.33	68,821,483.16	45,841,314.13	30,530,463.30
待转销项税额	57,846.31	165,896.43	145,328.08	-
预提销售折扣	67,082,932.71	67,708,119.21	57,976,294.47	170,627,788.86
	<u>177,233,457.35</u>	<u>136,695,498.80</u>	<u>300,310,966.90</u>	<u>869,608,214.60</u>

注：于2020年12月31日，上述关联方借款的年利率为2.0%（2019年12月31日：3.5%）。

31. 长期借款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	388,187,033.71	413,933,851.07	62,684,683.91	-
担保及质押借款	148,980,225.05	149,587,072.31	-	-
抵押及质押借款	191,427,051.33	186,351,782.19	151,334,563.59	114,811,842.23
	<u>728,594,310.09</u>	<u>749,872,705.57</u>	<u>214,019,247.50</u>	<u>114,811,842.23</u>

于2022年6月30日，上述借款的年利率为1.26%-3.93%（2021年12月31日：1.10%-3.20%；2020年12月31日：0.99%-2.06%，2019年12月31日：3.46%-3.66%）。

32. 租赁负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
房屋建筑物	88,623,583.36	101,630,697.76
运输工具	953,078.32	585,902.58
	<u>89,576,661.68</u>	<u>102,216,600.34</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>33,116,996.93</u>	<u>32,146,601.65</u>
	<u>56,459,664.75</u>	<u>70,069,998.69</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁	-	-	1,899,591.01	1,217,006.74

34. 预计负债

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
产品质量保证	88,908,179.96	21,643,288.60	(19,533,847.18)	4,090,754.76	95,108,376.14
未决诉讼	1,631,628.13	-	(300,000.00)	70,114.26	1,401,742.39
	<u>90,539,808.09</u>	<u>21,643,288.60</u>	<u>(19,833,847.18)</u>	<u>4,160,869.02</u>	<u>96,510,118.53</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
产品质量保证	64,020,731.84	83,589,797.96	(56,383,684.41)	(2,318,665.43)	88,908,179.96
未决诉讼	-	1,646,594.68	-	(14,966.55)	1,631,628.13
	<u>64,020,731.84</u>	<u>85,236,392.64</u>	<u>(56,383,684.41)</u>	<u>(2,333,631.98)</u>	<u>90,539,808.09</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
产品质量保证	59,704,623.75	60,957,772.58	(53,703,998.91)	(2,937,665.58)	64,020,731.84

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
产品质量保证	51,072,223.83	43,350,854.98	(35,445,548.56)	727,093.50	59,704,623.75

注：本集团根据与客户的协议按照不同销售国家的法律法规要求提供产品保修服务，并承诺赔偿或更换运行不良的产品配件。产品质量保证为基于历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后而作出的预计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

35. 递延收益

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	9,855,189.96	-	(262,898.49)	9,592,291.47

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>6,346,172.07</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>(1,490,982.11)</u>	<u>9,855,189.96</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>8,699,794.92</u>	<u>732,000.00</u>	<u>(3,085,622.85)</u>	<u>6,346,172.07</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>6,029,604.99</u>	<u>3,876,000.00</u>	<u>(1,205,810.07)</u>	<u>8,699,794.92</u>

于2022年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	4,913,523.29	-	(212,898.51)	4,700,624.78	与资产相关
新能源园林机械研发及生产一体化项目	<u>4,941,666.67</u>	-	<u>(49,999.98)</u>	<u>4,891,666.69</u>	与资产相关
	<u>9,855,189.96</u>	-	<u>(262,898.49)</u>	<u>9,592,291.47</u>	

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	6,229,330.90	-	(1,315,807.61)	4,913,523.29	与资产相关
新能源汽车补贴	94,020.82	-	(94,020.82)	-	与资产相关
常州市节能及发展循环经济专项资金	22,820.35	-	(22,820.35)	-	与资产相关
新能源园林机械研发及生产一体化项目	-	<u>5,000,000.00</u>	<u>(58,333.33)</u>	<u>4,941,666.67</u>	与资产相关
	<u>6,346,172.07</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>(1,490,982.11)</u>	<u>9,855,189.96</u>	

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
“三位一体”专项 资金	8,440,621.38	732,000.00	(2,943,290.48)	6,229,330.90	与资产相关
新能源汽车补贴	192,770.82	-	(98,750.00)	94,020.82	与资产相关
常州市节能及发展 循环经济专项资金	66,402.72	-	(43,582.37)	22,820.35	与资产相关
	<u>8,699,794.92</u>	<u>732,000.00</u>	<u>(3,085,622.85)</u>	<u>6,346,172.07</u>	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
“三位一体”专项 资金	5,604,045.86	3,876,000.00	(1,039,424.48)	8,440,621.38	与资产相关
新能源汽车补贴	289,916.67	-	(97,145.85)	192,770.82	与资产相关
常州市节能及发展 循环经济专项资金	135,642.46	-	(69,239.74)	66,402.72	与资产相关
	<u>6,029,604.99</u>	<u>3,876,000.00</u>	<u>(1,205,810.07)</u>	<u>8,699,794.92</u>	

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他非流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
衍生金融负债	222,737.01	467,003.31	668,869.04	19,320,105.67
其他借款 注	-	-	-	6,014,835.06
	<u>222,737.01</u>	<u>467,003.31</u>	<u>668,869.04</u>	<u>25,334,940.73</u>

注：于 2019 年 12 月 31 日，上述关联方借款的年利率为 2.24%-2.74%。

37. 股本/实收资本

2022年1-6月

	期初及期末余额
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	255,598,466.00
ZAMA Corporation Limited	90,790,870.00
陈寅	<u>18,232,632.00</u>
	<u>364,621,968.00</u>

2021年

	年初及年末余额
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	255,598,466.00
ZAMA Corporation Limited	90,790,870.00
陈寅	<u>18,232,632.00</u>
	<u>364,621,968.00</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 股本/实收资本（续）

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	股份制改制	股权转让	
Globe Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.	112,846,021.86	-	142,753,978.14	(1,534.00)	255,598,466.00
ZAMA Corporation Limited	-	90,790,870.00	-	-	90,790,870.00
陈寅	-	18,231,098.00	-	1,534.00	18,232,632.00
	<u>112,846,021.86</u>	<u>109,021,968.00</u>	<u>142,753,978.14</u>	<u>-</u>	<u>364,621,968.00</u>

如附注一所述，本公司于2020年4月27日完成股份制改制，以公司2020年1月31日经审计的账面净资产人民币428,202,456.14元折股，股份总数为255,600,000.00股，改制基准日为2020年1月31日。改制完成后，本公司股份数为255,600,000.00股，每股面值人民币1元，其余人民币172,602,456.14元计入资本公积，较2020年1月31日经审计的账面资本公积增加人民币64,278,430.95元。上述实收股本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明(2020)验字第61457418_B01号验资报告。

本公司于2020年9月29日和2020年9月25日分别向ZAMA Corporation Limited和陈寅发行新股90,790,870.00股和18,231,098.00股，每股面值人民币1元。上述实收股本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明(2020)验字第61497418_B02号验资报告。

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		本年增加	股权转让	小计	
Globe Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.	<u>112,846,021.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112,846,021.86</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资本公积

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
同一控制下企业合并	75,978,134.71	-	-	75,978,134.71
股本/资本溢价	64,279,994.95	-	-	64,279,994.95
母公司债务豁免	108,322,461.19	-	-	108,322,461.19
母公司债转股	443,030,331.46	-	-	443,030,331.46
股份支付计入股东权益 的金额	18,571,408.88	2,388,531.91	-	20,959,940.79
其他	(9,828,709.65)	-	-	(9,828,709.65)
合计	700,353,621.54	2,388,531.91	-	702,742,153.45

2022年1-6月，如附注十一所述，因本公司向员工授予股票期权而增加资本公积人民币2,388,531.91元。

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并	75,978,134.71	-	-	75,978,134.71
股本/资本溢价	64,279,994.95	-	-	64,279,994.95
母公司债务豁免	108,322,461.19	-	-	108,322,461.19
母公司债转股	443,030,331.46	-	-	443,030,331.46
股份支付计入股东权益 的金额	1,605,134.77	16,966,274.11	-	18,571,408.88
其他	(9,828,709.65)	-	-	(9,828,709.65)
合计	683,387,347.43	16,966,274.11	-	700,353,621.54

2021年，如附注十一所述，因本公司向员工授予股票期权而增加资本公积人民币16,966,274.11元。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资本公积（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并	137,826,334.71	-	(61,848,200.00)	75,978,134.71
股本/资本溢价	1,564.00	64,278,430.95	-	64,279,994.95
母公司债务豁免	108,322,461.19	-	-	108,322,461.19
母公司债转股	-	443,030,331.46	-	443,030,331.46
股份支付计入股东权益 的金额	-	1,605,134.77	-	1,605,134.77
其他	(20,494,844.00)	10,666,134.35	-	(9,828,709.65)
合计	225,655,515.90	519,580,031.53	(61,848,200.00)	683,387,347.43

2020年，如附注五、38所述，因本公司完成股份制改制增加资本公积人民币64,278,430.95元；因本公司母公司GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD. 以对本集团的债权转增资本，增加资本公积人民币443,030,331.46元；因同一控制下企业合并减少资本公积人民币61,848,200.00元；如附注十一所述，因本公司向员工授予股票期权而增加资本公积人民币1,605,134.77元。如附注六、2所述，因处置Cramer GmbH增加而资本公积人民币10,666,134.35元。

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并	137,826,334.71	-	-	137,826,334.71
资本溢价	1,564.00	-	-	1,564.00
母公司债务豁免	108,322,461.19	-	-	108,322,461.19
其他	(20,494,844.00)	-	-	(20,494,844.00)
合计	225,655,515.90	-	-	225,655,515.90

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益累积余额：

2022年1-6月

	期初余额	增减变动	期末余额
应收款项融资公允价值变动	(4,618,695.22)	1,215,926.49	(3,402,768.73)
应收款项融资信用减值准备	4,618,695.22	(1,215,926.49)	3,402,768.73
外币财务报表折算差额	(13,738,885.10)	87,565,780.77	73,826,895.67
现金流量套期储备	146,196,130.78	(94,144,167.53)	52,051,963.25
	<u>132,457,245.68</u>	<u>(6,578,386.76)</u>	<u>125,878,858.92</u>

2021年

	年初余额	增减变动	年末余额
应收款项融资公允价值变动	(9,167,557.08)	4,548,861.86	(4,618,695.22)
应收款项融资信用减值准备	9,167,557.08	(4,548,861.86)	4,618,695.22
外币财务报表折算差额	(14,271,045.50)	532,160.40	(13,738,885.10)
现金流量套期储备	57,390,556.26	88,805,574.52	146,196,130.78
	<u>43,119,510.76</u>	<u>89,337,734.92</u>	<u>132,457,245.68</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益累积余额：（续）

2020年

	年初余额	增减变动	年末余额
应收款项融资公允价值变动	(15,422,265.60)	6,254,708.52	(9,167,557.08)
应收款项融资信用减值准备	15,422,265.60	(6,254,708.52)	9,167,557.08
外币财务报表折算差额	(29,583,310.87)	15,312,265.37	(14,271,045.50)
现金流量套期储备	-	57,390,556.26	57,390,556.26
	<u>(29,583,310.87)</u>	<u>72,702,821.63</u>	<u>43,119,510.76</u>

2019年

	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	<u>(20,454,041.37)</u>	<u>(9,129,269.50)</u>	<u>(29,583,310.87)</u>

其他综合收益发生额：

2022年1-6月

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的					
其他综合收益					
应收款项融资公允价 值变动	(3,402,768.73)	(4,618,695.22)	-	1,215,926.49	-
应收款项融资信用减 值准备	3,402,768.73	4,618,695.22	-	(1,215,926.49)	-
外币报表折算差额	87,565,780.77	-	-	87,565,780.77	-
现金流量套期储备	<u>(38,118,814.12)</u>	<u>72,669,481.24</u>	<u>(16,644,127.83)</u>	<u>(94,144,167.53)</u>	-
	<u>49,446,966.65</u>	<u>72,669,481.24</u>	<u>(16,644,127.83)</u>	<u>(6,578,386.76)</u>	-

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2021年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的					
其他综合收益					
应收款项融资公允价 值变动	(4,618,695.22)	(9,167,557.08)	-	4,548,861.86	-
应收款项融资信用减 值准备	4,618,695.22	9,167,557.08	-	(4,548,861.86)	-
外币报表折算差额	532,160.40	-	-	532,160.40	-
现金流量套期储备	120,091,948.09	15,478,157.33	15,808,216.24	88,805,574.52	-
	<u>120,624,108.49</u>	<u>15,478,157.33</u>	<u>15,808,216.24</u>	<u>89,337,734.92</u>	<u>-</u>

2020年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的					
其他综合收益					
应收款项融资公允价 值变动	(9,167,557.08)	(15,422,265.60)	-	6,254,708.52	-
应收款项融资信用减 值准备	9,167,557.08	15,422,265.60	-	(6,254,708.52)	-
外币报表折算差额	15,381,804.58	-	-	15,312,265.37	69,539.21
现金流量套期储备	67,518,301.48	-	10,127,745.22	57,390,556.26	-
	<u>82,900,106.06</u>	<u>-</u>	<u>10,127,745.22</u>	<u>72,702,821.63</u>	<u>69,539.21</u>

2019年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的					
其他综合收益					
外币报表折算差额	(9,206,133.79)	-	-	(9,129,269.50)	(76,864.29)

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 盈余公积

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,075,622.30	-	-	69,075,622.30

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	50,624,852.81	18,450,769.49	-	69,075,622.30

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,423,010.93	50,624,852.81	(56,423,010.93)	50,624,852.81

2020年，盈余公积的减少系由于本公司于2020年4月进行股份制改制的原因，具体情况参见附注一。

2019年

	年初余额	会计政策变更	本年增加	年末余额
法定盈余公积	53,975,535.95	(111,381.37)	2,558,856.35	56,423,010.93

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 未分配利润/（未弥补亏损）

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
上期期/年年末未分配利润/（未弥补亏损）	89,169,584.95	(172,124,216.44)	235,272,918.21	185,144,615.15
会计政策变更	-	-	-	111,381.37
同一控制下企业合并	-	-	(606,822,187.53)	(708,572,788.83)
期/年初未分配利润/（未弥补亏损）	<u>89,169,584.95</u>	<u>(172,124,216.44)</u>	<u>(371,549,269.32)</u>	<u>(523,316,792.31)</u>
归属于母公司股东/所有者的净利润	253,825,043.78	279,744,570.88	565,277,723.85	154,326,379.34
减：提取法定盈余公积	-	(18,450,769.49)	(50,624,852.81)	(2,558,856.35)
股份制改制	-	-	(150,609,398.16)	-
对所有者的分配	-	-	(164,618,420.00)	-
期/年末未分配利润/（未弥补亏损）	<u>342,994,628.73</u>	<u>89,169,584.95</u>	<u>(172,124,216.44)</u>	<u>(371,549,269.32)</u>

42. 营业收入及成本

	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,168,647,602.61	2,352,397,554.12	4,979,371,768.85	3,603,496,423.02
其他业务	<u>9,298,275.99</u>	<u>9,274,825.71</u>	<u>24,519,544.90</u>	<u>24,203,475.12</u>
	<u>3,177,945,878.60</u>	<u>2,361,672,379.83</u>	<u>5,003,891,313.75</u>	<u>3,627,699,898.14</u>
	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,262,989,948.44	2,758,866,112.23	3,720,053,479.77	2,436,701,127.61
其他业务	<u>28,286,392.55</u>	<u>26,239,604.82</u>	<u>5,010,083.99</u>	<u>3,492,758.96</u>
	<u>4,291,276,340.99</u>	<u>2,785,105,717.05</u>	<u>3,725,063,563.76</u>	<u>2,440,193,886.57</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
销售商品	3,168,647,602.61	4,979,371,768.85	4,262,989,948.44	3,720,053,479.77
研发服务	-	-	3,261,864.07	678,424.36
代理清关服务	4,858,091.97	16,000,778.61	20,563,338.17	-
废料收入	4,416,035.89	8,084,931.39	3,621,292.30	3,032,784.46
其他	24,148.13	433,834.90	839,898.01	1,298,875.17
	<u>3,177,945,878.60</u>	<u>5,003,891,313.75</u>	<u>4,291,276,340.99</u>	<u>3,725,063,563.76</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年1-6月	2021年度	2020年度
收入确认时间			
在某一时刻确认收入			
销售商品	3,168,647,602.61	4,979,371,768.85	4,262,989,948.44
研发服务	-	-	3,261,864.07
代理清关服务	4,858,091.97	16,000,778.61	20,563,338.17
废料收入	4,416,035.89	8,084,931.39	3,621,292.30
其他	24,148.13	433,834.90	839,898.01
	<u>3,177,945,878.60</u>	<u>5,003,891,313.75</u>	<u>4,291,276,340.99</u>

按产品及服务类型列示的营业收入及成本情况如下：

	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主要产品类型				
新能源园林机械	2,440,231,416.11	1,795,247,484.98	3,425,578,781.92	2,391,149,928.18
交流电园林机械	467,706,723.03	368,315,573.39	1,149,199,251.42	880,931,314.60
其他	270,007,739.46	198,109,321.46	429,113,280.41	355,618,655.36
	<u>3,177,945,878.60</u>	<u>2,361,672,379.83</u>	<u>5,003,891,313.75</u>	<u>3,627,699,898.14</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

按产品及服务类型列示的营业收入及成本情况如下：（续）

	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主要产品类型				
新能源园林机械	2,943,938,524.38	1,855,632,233.36	2,630,431,831.08	1,681,850,868.85
交流电园林机械	1,067,942,251.05	724,371,038.83	803,843,327.31	564,432,046.68
其他	279,395,565.56	205,102,444.86	290,788,405.37	193,910,971.04
	<u>4,291,276,340.99</u>	<u>2,785,105,717.05</u>	<u>3,725,063,563.76</u>	<u>2,440,193,886.57</u>

按经营地区列示的营业收入及成本情况如下：

	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主要经营地区				
境外	3,145,624,313.96	2,333,546,688.84	4,926,831,484.05	3,559,660,815.66
境内	32,321,564.64	28,125,690.99	77,059,829.70	68,039,082.48
	<u>3,177,945,878.60</u>	<u>2,361,672,379.83</u>	<u>5,003,891,313.75</u>	<u>3,627,699,898.14</u>

	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主要经营地区				
境外	4,241,390,218.88	2,746,584,409.80	3,667,242,503.33	2,398,372,729.20
境内	49,886,122.11	38,521,307.25	57,821,060.43	41,821,157.37
	<u>4,291,276,340.99</u>	<u>2,785,105,717.05</u>	<u>3,725,063,563.76</u>	<u>2,440,193,886.57</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 税金及附加

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,280,291.34	2,139,612.34	10,695,640.64	7,243,920.23
教育费及地方教育费附加	959,624.30	1,528,514.90	7,640,253.89	5,176,401.52
房产税	748,286.69	1,679,921.76	2,111,418.45	1,684,315.85
土地使用税	358,722.00	560,103.81	322,494.06	322,494.00
印花税	647,827.74	1,333,703.41	1,173,106.06	1,300,141.54
营业税	1,248,098.26	3,362,612.13	-	-
	<u>5,242,850.33</u>	<u>10,604,468.35</u>	<u>21,942,913.10</u>	<u>15,727,273.14</u>

44. 销售费用

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	75,478,755.40	121,030,695.97	121,473,617.84	111,187,463.43
差旅费	3,597,290.30	7,101,171.72	7,197,844.57	9,640,189.27
运输费	-	-	-	87,076,803.11
业务招待费	210,365.81	3,235,247.72	1,816,253.06	901,805.17
广告宣传及市场推广费	108,891,243.17	118,266,410.81	68,098,033.03	62,777,997.87
折旧与摊销	3,481,305.86	5,759,262.08	3,649,435.03	1,530,988.55
样品费	3,997,377.12	6,665,980.52	7,222,914.26	8,299,322.11
咨询服务费	3,709,589.18	11,001,011.77	6,638,737.82	2,798,913.31
质保费	26,690,386.73	86,461,935.00	63,707,393.65	50,756,485.35
仓储及租赁费用	41,678,582.87	67,141,989.77	34,476,402.38	39,957,841.08
其他	14,442,428.80	15,560,662.48	9,343,043.73	4,870,843.19
	<u>282,177,325.24</u>	<u>442,224,367.84</u>	<u>323,623,675.37</u>	<u>379,798,652.44</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 管理费用

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	134,428,463.49	221,091,636.69	193,510,640.72	182,408,516.21
商业保险费	10,124,360.85	13,889,409.68	11,800,934.36	9,826,590.65
办公费	17,366,970.08	22,333,877.74	16,694,952.72	13,983,437.32
差旅费	6,076,535.84	11,730,388.73	10,364,705.06	14,637,094.67
租赁费	4,849,939.01	8,628,521.50	15,067,499.80	19,327,508.13
业务招待费	2,486,633.09	4,301,338.15	4,993,810.64	2,521,605.79
折旧与摊销	19,279,850.85	36,483,296.77	28,518,313.16	32,077,801.37
咨询服务费	21,500,516.77	39,161,540.26	45,186,642.64	24,974,043.52
物料消耗	4,111,009.76	6,853,399.71	4,367,343.78	2,847,465.07
其他	18,482,263.61	49,223,371.23	35,947,021.94	36,647,279.11
	<u>238,706,543.35</u>	<u>413,696,780.46</u>	<u>366,451,864.82</u>	<u>339,251,341.84</u>

46. 研发费用

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
试制及材料费	26,213,001.62	69,121,149.51	70,178,003.14	66,820,392.12
折旧与摊销	2,543,509.67	4,315,144.73	3,600,650.17	2,645,679.82
燃料及动力	416,274.00	851,275.69	807,633.00	769,309.48
工资薪酬	68,250,363.14	109,131,896.06	92,717,039.25	82,280,260.05
差旅费	351,469.46	1,234,683.10	853,761.97	2,176,784.62
其他	9,384,100.98	23,596,489.81	18,652,624.05	15,731,876.49
	<u>107,158,718.87</u>	<u>208,250,638.90</u>	<u>186,809,711.58</u>	<u>170,424,302.58</u>

47. 财务费用

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	15,111,548.26	23,293,811.22	42,503,141.67	72,364,168.01
减：利息收入	(6,998,470.24)	(16,555,891.15)	(8,375,753.43)	(7,563,763.67)
汇兑（收益）/损失	(91,296,599.52)	32,938,974.19	38,891,812.71	(5,942,723.36)
其他	8,080,805.51	4,564,120.76	4,935,245.63	4,884,125.10
	<u>(75,102,715.99)</u>	<u>44,241,015.02</u>	<u>77,954,446.58</u>	<u>63,741,806.08</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助	262,898.49	1,490,982.10	3,085,622.85	1,205,810.07
与收益相关的政府补助	<u>3,330,403.81</u>	<u>9,454,019.12</u>	<u>8,606,718.78</u>	<u>3,943,093.32</u>
	<u>3,593,302.30</u>	<u>10,945,001.22</u>	<u>11,692,341.63</u>	<u>5,148,903.39</u>

主要政府补助情况如下：

2022年1-6月

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	215,616.06	与资产相关
新能源园林机械研发及生产一体化项目	49,999.98	与资产相关
商务局外资总部企业政府拨款	1,000,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金	600,300.00	与收益相关
2021年省外员工留常过年补贴	405,137.00	与收益相关
股改财政拨款	404,000.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金	272,351.00	与收益相关
企业联创中心运营经费	250,000.00	与收益相关
稳岗补贴	181,566.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	157,050.26	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	<u>57,282.00</u>	与收益相关
	<u>3,593,302.30</u>	

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益（续）

主要政府补助情况如下：（续）

2021年

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	1,315,807.61	与资产相关
新能源汽车地方财政补贴专款	94,020.82	与资产相关
节能及发展循环经济专项资金	22,820.35	与资产相关
新能源园林机械研发及生产一体化项目	58,333.33	与资产相关
股改财政拨款	4,408,100.00	与收益相关
外贸发展专项资金	1,579,800.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金	1,000,000.00	与收益相关
2021年省外员工留常过年补贴	728,500.00	与收益相关
稳岗补贴	383,300.87	与收益相关
个人所得税手续费返还	369,481.36	与收益相关
以工代训补贴	277,200.00	与收益相关
管理委员会创新奖、经济奖、股改奖、产业引领奖	130,000.00	与收益相关
钟楼经济开发区财政局质量奖	100,000.00	与收益相关
促进外经贸转型升级发展的奖励	90,000.00	与收益相关
财政局知识产权专项资金	85,476.00	与收益相关
区域质量奖	70,000.00	与收益相关
南通市两转一上奖补	50,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	182,160.88	与收益相关
	<u>10,945,001.22</u>	

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益（续）

主要政府补助情况如下：（续）

2020年

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	2,943,290.48	与资产相关
新能源汽车地方财政补贴专款	98,750.00	与资产相关
节能及发展循环经济专项资金	43,582.37	与资产相关
Covid-19补助	1,151,560.69	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金	1,270,000.00	与收益相关
制造业单项冠军示范企业奖励资金	1,000,000.00	与收益相关
以工代训补贴	764,000.00	与收益相关
稳岗补贴	611,940.66	与收益相关
股改财政拨款	600,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金	577,900.00	与收益相关
就业发展及投资补贴	374,234.84	与收益相关
绿色制造示范工厂奖励	300,000.00	与收益相关
财政局科技补贴	300,000.00	与收益相关
工业互联网专项资金	300,000.00	与收益相关
用工保障资金	289,100.00	与收益相关
商务发展专项资金	250,700.00	与收益相关
“企业上云”省级切块奖励资金	200,000.00	与收益相关
稳定就业专款	165,785.54	与收益相关
财政局知识产权专项资金	120,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	331,497.05	与收益相关
	<u>11,692,341.63</u>	

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益（续）

主要政府补助情况如下：（续）

2019年度

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	1,039,424.48	与资产相关
新能源汽车补贴	97,145.85	与资产相关
节能及发展循环经济专项资金	69,239.74	与资产相关
工信转型升级专项项目资金	800,000.00	与收益相关
制造业智能车间评标奖励	600,000.00	与收益相关
出口认证补贴	470,000.00	与收益相关
知识产权发明奖励资金	323,280.00	与收益相关
2018年度工业转型升级补助资金	298,900.00	与收益相关
工业互联网项目专项资金	250,000.00	与收益相关
2019年常州市第十七批科技计划奖励	200,000.00	与收益相关
省级商务发展专项资金补贴	184,400.00	与收益相关
外贸发展专项资金	123,700.00	与收益相关
商务发展专项资金	116,000.00	与收益相关
代扣代缴增值税返还	517,613.32	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	59,200.00	与收益相关
	<u>5,148,903.39</u>	

49. 投资收益

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品投资收益	342,570.61	5,184,405.56	9,260,826.89	3,275,308.52
外汇衍生金融工具投资收 益/(损失)	1,863,965.39	26,355,665.17	33,571,312.06	(36,229,971.36)
处置子公司损失	-	-	(12,456,627.40)	-
权益工具投资损失	-	-	(59,289.26)	-
其他	-	-	(690,812.64)	-
	<u>2,206,536.00</u>	<u>31,540,070.73</u>	<u>29,625,409.65</u>	<u>(32,954,662.84)</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 公允价值变动收益

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
外汇衍生金融工具	(209,768.46)	3,362,480.73	87,378,494.34	(111,464,239.65)
利率衍生金融工具	(2,040,137.75)	2,918,977.01	(4,698,887.57)	(161,797.78)
银行理财产品	(35,912.62)	(350,897.32)	3,152,726.14	-
交易性权益工具投资	-	-	-	53,362.66
或有对价	-	-	-	1,204,977.00
	<u>(2,285,818.83)</u>	<u>5,930,560.42</u>	<u>85,832,332.91</u>	<u>(110,367,697.77)</u>

51. 信用减值损失

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	11,019,767.64	15,779,648.48	11,425,206.95	4,342,587.52
其他应收账款坏账损失/ （转回）	663,444.85	(932,734.18)	(269,493.66)	2,036,156.05
应收款项融资减值（转 回）/损失	(790,616.17)	(4,548,861.86)	(6,254,708.52)	8,740,524.32
	<u>10,892,596.32</u>	<u>10,298,052.44</u>	<u>4,901,004.77</u>	<u>15,119,267.89</u>

52. 资产减值损失

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失/（转回）	13,834,544.93	20,465,662.16	5,248,309.56	(785,955.53)
固定资产减值损失	-	-	-	2,044,992.11
	<u>13,834,544.93</u>	<u>20,465,662.16</u>	<u>5,248,309.56</u>	<u>1,259,036.58</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 资产处置收益

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置(损失)/收益	(420,728.95)	(988,807.12)	110,731.82	1,131,488.22

54. 营业外收入

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
保险理赔收入	1,738.03	4,491,040.78	1,315,959.83	2,703,972.43
罚款收入	28,891.90	121,397.91	115,295.58	1,121,306.29
核销的无需支付款项	9,161,086.54	-	22,510.01	89,286.33
其他	80,701.57	231,526.17	457,350.13	303,447.06
	<u>9,272,418.04</u>	<u>4,843,964.86</u>	<u>1,911,115.55</u>	<u>4,218,012.11</u>

55. 营业外支出

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	70,604.64	591,467.00	1,865,325.86	2,117,513.38
存货毁损报废损失	-	-	-	2,489,007.46
产品罚款及赔偿支出	795,008.74	1,063,842.81	1,660,287.13	3,340,827.54
捐赠支出	55,540.60	341,323.15	50,000.00	-
其他	410,087.88	1,461,614.83	703,906.85	576,083.64
	<u>1,331,241.86</u>	<u>3,458,247.79</u>	<u>4,279,519.84</u>	<u>8,523,432.02</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 费用按性质分类

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
耗用的原材料	2,268,485,349.44	3,631,122,345.08	2,601,892,489.81	2,127,249,973.54
产成品及在产品存货变动	(414,764,349.64)	(805,856,578.95)	(306,547,312.60)	(19,008,783.84)
工资薪酬	460,252,847.20	819,124,047.02	695,126,182.77	642,705,066.70
运输费	266,971,568.90	330,643,361.96	140,021,578.50	93,864,690.02
广告宣传及市场推广费	108,891,243.17	118,266,410.81	68,098,033.03	62,777,997.87
折旧与摊销	70,986,481.70	114,076,046.75	80,041,323.80	74,333,604.61
咨询服务费	31,731,328.16	67,212,267.45	64,323,727.98	38,856,529.33
试制及材料费	26,213,001.62	69,121,149.51	70,178,003.14	66,820,392.12
质保费	26,690,386.73	86,461,935.00	63,707,393.65	50,756,485.35
仓储及租赁费用	51,871,253.18	84,522,618.84	59,907,950.24	69,555,148.98
其他	92,385,856.83	177,178,081.87	125,241,598.50	121,757,078.75
	<u>2,989,714,967.29</u>	<u>4,691,871,685.34</u>	<u>3,661,990,968.82</u>	<u>3,329,668,183.43</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所得税费用

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	41,385,478.43	10,357,911.51	53,765,482.53	15,888,225.85
递延所得税费用	(50,812,419.79)	(14,879,509.63)	24,824,343.51	(12,176,446.14)
	<u>(9,426,941.36)</u>	<u>(4,521,598.12)</u>	<u>78,589,826.04</u>	<u>3,711,779.71</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	244,398,102.42	275,222,972.76	644,131,109.88	158,200,607.73
按法定税率(25%)计算的所得税费用(注)	61,099,525.61	68,805,743.19	161,032,777.47	39,550,151.93
子公司适用不同税率的影响	(23,905,939.31)	(33,598,219.08)	(15,937,167.00)	(28,020,171.68)
对以前期间当期所得税的调整	984,543.74	352,132.75	495,095.41	(132,283.64)
不可抵扣的费用	2,823,245.69	6,295,092.24	1,879,501.55	3,215,818.51
利用以前年度可抵扣亏损 未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	(1,415,716.51)	295,630.85	(61,395.52)	-
研发费用加计扣除	(25,798,056.13)	(49,823,380.29)	(32,160,566.69)	(27,868,395.97)
高新技术企业优惠税率影响	(24,839,579.09)	(335,388.54)	(47,810,915.22)	4,140,608.16
跨境利润分配扣缴所得税	-	-	2,546,557.14	704,731.78
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(9,426,941.36)</u>	<u>(4,521,598.12)</u>	<u>78,589,826.04</u>	<u>3,711,779.71</u>

注：本集团下属企业适用所得税税率情况参见附注四。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到其他与经营活动有关的现金				
押金和保证金收回	-	-	20,678,456.03	-
政府补助	3,330,403.81	14,454,019.11	8,964,483.94	7,819,093.32
利息收入	1,550,569.77	7,452,579.10	3,866,090.22	6,704,708.25
其他	111,331.50	4,762,046.06	6,569,552.07	4,128,725.78
	<u>4,992,305.08</u>	<u>26,668,644.27</u>	<u>40,078,582.26</u>	<u>18,652,527.35</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
违约及赔偿支出	795,008.74	1,063,842.81	1,660,287.13	3,340,827.54
押金和保证金支出	15,365,877.71	14,044,894.07	-	-
捐赠支出	55,540.60	341,323.15	50,000.00	-
销售费用	143,580,645.50	298,905,843.72	192,822,987.75	257,688,583.16
管理费用	68,606,890.63	123,713,244.93	138,144,277.12	119,590,608.18
研发费用	36,445,169.76	96,655,556.87	91,629,486.36	85,498,362.71
其他	20,777,939.24	43,358,931.12	43,398,043.34	24,375,797.72
	<u>285,627,072.18</u>	<u>578,083,636.67</u>	<u>467,705,081.70</u>	<u>490,494,179.31</u>
收到其他与投资活动有关的现金				
外汇保证金收回	-	39,514,148.02	7,157,420.38	-
外汇衍生品交割净收益	8,267,543.78	84,916,171.93	-	-
关联方借款收回	-	-	166,666.70	2,500,000.00
	<u>8,267,543.78</u>	<u>124,430,319.95</u>	<u>7,324,087.08</u>	<u>2,500,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金				
外汇保证金支出	4,422,643.60	-	-	51,250,880.36
向关联方提供借款	-	-	-	2,700,000.00
外汇衍生品交割净损失	-	-	58,572,821.91	47,763,027.98
	<u>4,422,643.60</u>	<u>-</u>	<u>58,572,821.91</u>	<u>101,713,908.34</u>
收到其他与筹资活动有关的现金				
关联方借款	-	-	173,076,380.50	279,223,200.00
银行开票及借款质押保证金收回	-	-	-	36,091,809.54
固定资产抵押借款	-	-	15,000,000.00	30,120,283.89
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>188,076,380.50</u>	<u>345,435,293.43</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释（续）

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付其他与筹资活动有关的现金				
关联方借款偿还	-	194,631,619.53	269,490,369.00	319,210,720.00
租赁负债支出	16,655,001.13	28,164,287.43	-	-
同一控制下企业合并支出	-	-	61,848,200.00	-
银行借款质押保证金支出	109,333,534.51	32,276,102.28	43,761,927.51	-
偿还固定资产抵押借款	-	-	29,310,330.53	18,537,453.56
融资租赁款支出	-	-	1,883,698.31	1,366,083.65
上市费用	5,112,266.09	11,440,118.77	5,443,787.83	-
	<u>131,100,801.73</u>	<u>266,512,128.01</u>	<u>411,738,313.18</u>	<u>339,114,257.21</u>

59. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
净利润	253,825,043.78	279,744,570.88	565,541,283.84	154,488,828.02
加：资产减值损失	13,834,544.93	20,465,662.16	5,248,309.56	1,259,036.58
信用减值损失	10,892,596.32	10,298,052.44	4,901,004.77	15,119,267.89
固定资产折旧	38,379,514.37	63,534,545.01	61,676,134.04	59,362,327.32
使用权资产折旧	17,494,813.98	30,142,380.85	-	-
无形资产摊销	5,203,434.91	7,937,694.12	6,278,633.82	5,174,416.08
长期待摊费用摊销	9,908,718.44	12,461,426.77	12,086,555.94	9,796,861.21
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/（收益）	420,728.95	988,807.12	(110,731.82)	(1,131,488.22)
固定资产报废损失	70,604.64	591,467.00	1,865,325.86	2,117,513.38
公允价值变动损失/（收益）	2,285,818.83	(5,930,560.42)	(85,832,332.91)	110,367,697.77
财务费用	(24,761,810.18)	49,508,255.20	68,576,680.43	70,428,547.73
投资（收益）/损失	(2,206,536.00)	(31,540,070.73)	(29,625,409.65)	32,954,662.84
递延所得税资产（增加）/减少	(53,298,675.65)	(18,404,550.50)	16,715,444.70	(12,108,849.93)
递延所得税负债增加/（减少）	2,486,255.86	3,525,040.87	8,108,898.81	(67,596.21)
存货的（增加）/减少	(262,645,413.51)	(855,977,729.14)	(514,541,524.14)	14,164,386.54
经营性应收项目的增加	(342,887,876.46)	(295,460,075.12)	(51,047,035.76)	(184,094,078.50)
经营性应付项目的增加	39,984,385.30	650,175,578.56	601,936,785.57	147,514,439.66
其他	2,388,531.92	16,966,274.11	1,605,134.77	-
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(288,625,319.57)</u>	<u>(60,973,230.82)</u>	<u>673,383,157.83</u>	<u>425,345,972.16</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量（续）：

不涉及现金的重大活动：

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
债务转为资本	-	-	443,030,331.46	-
承担租赁负债方式取得使用权资产	4,610,867.06	41,102,897.09	-	-
	<u>4,610,867.06</u>	<u>41,102,897.09</u>	<u>443,030,331.46</u>	<u>-</u>

现金及现金等价物净变动：

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
现金的期/年末余额	516,532,798.73	310,110,344.32	144,195,663.84	138,873,014.17
减：现金的期/年初余额	<u>310,110,344.32</u>	<u>144,195,663.84</u>	<u>138,873,014.17</u>	<u>125,550,707.26</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>206,422,454.41</u>	<u>165,914,680.48</u>	<u>5,322,649.67</u>	<u>13,322,306.91</u>

(2) 处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置子公司及其他营业单位的价格	-	-	7,904,537.85	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-	7,904,537.85	-
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	544,674.03	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,359,863.82</u>	<u>-</u>

(3) 现金及现金等价物

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金				
其中：库存现金	3,798.17	9,597.42	21,827.75	57,333.90
可随时用于支付的银行存款	516,529,000.56	310,100,746.90	144,173,836.09	138,815,680.27
期/年末现金及现金等价物余额	<u>516,532,798.73</u>	<u>310,110,344.32</u>	<u>144,195,663.84</u>	<u>138,873,014.17</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	
货币资金	207,808,513.76	94,030,610.67	99,686,418.00	63,186,356.73	注1/注4
应收账款	826,875,278.74	488,842,717.11	238,738,728.43	219,316,611.41	注2/注4
存货	1,588,041,411.78	647,742,173.50	244,129,677.22	205,868,845.86	注2/注5
其他流动资产	-	-	19,892,091.67	74,716,111.12	注3
固定资产	88,654,507.43	79,080,683.39	70,155,587.45	106,640,997.15	注2/注6
无形资产	3,400,057.63	1,049,301.16	753,104.61	759,148.55	注2
	<u>2,714,779,769.34</u>	<u>1,310,745,485.83</u>	<u>673,355,607.38</u>	<u>670,488,070.82</u>	

注1： 于2022年6月30日，账面价值为人民币9,001,955.56元（2021年12月31日：人民币4,579,311.96元；2020年12月31日：人民币44,093,459.98元；2019年12月31日：人民币51,250,880.36元）的银行存款用于远期外汇合约和外汇期权合约保证金；账面价值为人民币86,569,978.21元（2021年12月31日：人民币79,717,887.97元；2020年12月31日：人民币42,744,491.47元；2019年12月31日：人民币2,461,485.58元）的银行存款和人民币11,607,688.76元（2021年12月31日：人民币6,012,665.84元）的定期存款用于银行承兑汇票保证金；账面价值为人民币680,330.39元（2021年12月31日：人民币1,903,809.02元；2020年12月31日：人民币11,842,928.72元；2019年12月31日：人民币3,246,639.33元）的银行存款用于银行信用证保证金；账面价值为人民币77,329.10元（2021年12月31日：人民币14,957.24元；2020年12月31日：人民币785,797.60元；2019年12月31日：人民币5,000,000.00元）的银行存款用于取得银行借款质押；账面价值为人民币181,226.29元（2021年12月31日：人民币194,581.02元；2020年12月31日：人民币219,740.23元，2019年12月31日：人民币223,915.09元）的银行存款用于租赁保证金；账面价值为人民币1,629,122.60元（2021年12月31日：人民币1,607,397.42元；2019年12月31日，人民币903,165.37元）的银行存款用于保函保证金。

于2019年12月31日，账面价值为人民币100,271.00元的银行存款因未结案诉讼被冻结。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注2： 于2022年6月30日，本集团以账面价值为人民币517,155,919.57元（2021年12月31日：人民币376,220,709.12元；2020年12月31日：人民币229,743,147.64元；2019年12月31日：人民币219,316,611.41元）的应收账款，账面价值为人民币1,588,041,411.78元（2021年12月31日：人民币647,742,173.50元；2020年12月31日：人民币233,977,053.60元；2019年12月31日：人民币205,868,845.86元）的存货，账面价值为人民币88,654,507.43元（2021年12月31日：人民币79,080,683.39元；2020年12月31日：人民币70,155,587.45元；2019年12月31日：人民币75,995,965.45元）的固定资产，以及账面价值为人民币3,400,057.63元（2021年12月31日：人民币1,049,301.16元；2020年12月31日：人民币753,104.61元；2019年12月31日：人民币759,148.55元）的无形资产所有权受到限制，用于取得Branch Banking and Trust Company定期及循环信用贷款，循环贷款额度为美元30,000,000.00元（2021年12月31日：美元30,000,000.00元；2020年12月31日：美元30,000,000.00元；2019年12月31日：美元30,000,000.00元），定期借款额度为美元15,000,000.00元（2021年12月31日：美元15,000,000.00元；2020年12月31日：美元15,000,000.00元；2019年12月31日：美元8,568,000.00元）。于2022年6月30日，在该协议下，取得循环信用贷款余额美元21,050,805.75元，到期日为2024年7月15日，取得定期借款余额为美元8,273,236.00元，到期日为2029年10月5日（2021年12月31日：取得循环信用贷款余额美元21,380,445.71元，到期日为2024年7月15日，取得定期借款余额为美元8,078,091.00元，到期日为2029年10月5日；2020年12月31日：取得循环信用贷款余额美元15,114,610.02元，到期日为2024年7月15日，取得定期借款余额为美元8,300,532.00元，到期日为2029年10月5日；2019年12月31日：取得循环信用贷款余额美元8,156,449.75元，到期日为2024年7月15日，取得定期借款余额为美元8,514,906.00元，到期日为2029年10月5日）。

注3： 于2020年12月31日：人民币19,892,091.67元，2019年12月31日：人民币74,716,111.12元的其他流动资产用于远期外汇合约、外汇期权合约保证金和银行承兑汇票保证金。

注4： 于2022年6月30日，账面价值为人民币309,719,359.17元（2021年12月31日：人民币112,622,007.99元；2020年12月31日：人民币8,995,580.79元；2019年12月31日：无）的应收账款，账面价值为人民币98,060,882.85元（2021年12月31日：无）的定期存款存单受到限制，用于取得短期借款人民币348,974,579.22元（2021年12月31日：人民币96,437,586.58元；2020年12月31日：人民币6,997,662.23元；2019年12月31日：无）。

注5： 于2020年12月31日，账面价值为人民币10,152,623.62元的存货受到限制，用于取得短期借款人民币17,267,660.64元。

注6： 于2019年12月31日，账面价值为人民币30,645,031.70元的固定资产受到限制，用于取得融资款人民币12,647,354.65元。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目

	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	36,653,825.69	6.7114	245,998,485.74
欧元	4,252,826.56	7.0084	29,805,509.66
越南盾	478,721,550,442.04	0.0003	138,070,125.21
英镑	885,768.45	8.1365	7,207,055.01
瑞典克朗	6,931,133.96	0.6555	4,543,358.31
卢布	6,382,053.85	0.1285	820,093.92
加拿大元	429,103.75	5.2058	2,233,828.30
港币	9,196,795.80	0.8552	7,865,099.77
			436,543,555.92
			436,543,555.92
	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	23,280,715.70	6.3757	148,430,859.07
欧元	201,626.84	7.2197	1,455,685.31
越南盾	786,991,568,517.42	0.0003	220,361,095.45
英镑	128,886.95	8.6064	1,109,252.66
瑞典克朗	16,728,761.91	0.7050	11,793,777.15
卢布	138,144.91	0.0855	11,811.39
加拿大元	647,368.78	5.0046	3,239,821.80
港币	2,301,068.66	0.8176	1,881,353.74
			388,283,656.57
			388,283,656.57

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	12,320,534.76	6.5249	80,390,257.24
欧元	293,278.69	8.0250	2,353,561.49
越南盾	500,888,328,526.97	0.0003	141,549,926.58
英镑	130,942.12	8.8903	1,164,114.76
瑞典克朗	18,765,302.41	0.7962	14,940,933.78
卢布	13,431,333.64	0.0877	1,177,927.96
加拿大元	1,156,719.19	5.1161	5,917,891.06
港币	3,119,158.06	0.8416	2,625,083.42
			250,119,696.29
			250,119,696.29
	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,507,557.42	6.9762	24,469,422.05
欧元	414,760.72	7.8155	3,241,562.40
越南盾	3,478,408,611.85	0.0003	1,002,503.45
瑞典克朗	29,219,016.81	0.7464	21,808,489.77
卢布	5,448,138.19	0.1126	613,460.36
			51,135,438.03
			51,135,438.03
	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	158,943,899.16	6.7114	1,066,736,084.82
欧元	13,515,149.91	7.0084	94,719,576.60
日元	2,138,395.84	0.0520	111,121.74
英镑	1,380,944.17	8.1365	11,236,052.23
瑞典克朗	3,660,757.48	0.6555	2,399,626.53
卢布	837,033,036.11	0.1285	107,558,745.14
加拿大元	2,077,012.50	5.2058	10,812,511.68
			1,293,573,718.74
			1,293,573,718.74

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	134,494,320.77	6.3757	857,495,440.96
欧元	3,289,342.22	7.2197	23,748,064.03
英镑	689,455.25	8.6064	5,933,727.66
瑞典克朗	173,018.24	0.7050	121,977.86
卢布	295,717,376.26	0.0855	25,283,835.67
			<u>912,583,046.18</u>
	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	72,264,855.77	6.5249	471,520,957.44
欧元	4,443,087.41	8.0250	35,655,776.46
英镑	478,675.94	8.8903	4,255,572.75
瑞典克朗	344,004.30	0.7962	273,896.22
卢布	210,725,754.96	0.0877	18,480,648.71
			<u>530,186,851.58</u>
	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	34,610,616.19	6.9762	241,450,580.69
欧元	6,477,488.79	7.8155	50,624,813.61
英镑	633,539.38	9.1501	5,796,948.66
瑞典克朗	427,073.31	0.7464	318,758.98
卢布	300,597,858.44	0.1126	33,847,318.86
			<u>332,038,420.80</u>
	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	16,900,441.57	6.7114	<u>113,425,623.55</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	20,933,052.31	6.3757	133,462,861.60
	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	44,469,231.37	6.5249	290,157,287.77
	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	74,711,073.43	6.9762	521,199,390.46
	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	5,539,905.41	6.7114	37,180,521.14
欧元	76,969.52	7.0084	539,433.18
越南盾	58,046,321,795.74	0.0003	16,741,387.37
港币	133,020.08	0.8552	113,758.77
加拿大元	212,232.46	5.2058	1,104,839.73
卢布	2,185,985.91	0.1285	280,899.19
			55,960,839.38
	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	3,083,025.85	6.3757	19,656,447.93
欧元	179,769.68	7.2197	1,297,883.14
越南盾	56,590,607,280.60	0.0003	15,845,618.57
英镑	132,177.87	0.8176	108,068.63
瑞典克朗	4,989,945.96	0.0855	426,640.38
卢布	23,406.08	5.0046	117,138.06
			37,451,796.71

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	2,171,090.96	6.5249	14,166,151.42
欧元	1,353,937.41	8.0250	10,865,347.73
越南盾	5,447,037,494.77	0.0003	1,539,320.67
英镑	24,942.88	8.8903	221,749.69
瑞典克朗	3,863,542.41	0.7962	3,076,152.47
卢布	9,711,919.16	0.0877	851,735.31
			<u>30,720,457.29</u>
	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	5,784,104.13	6.9762	40,351,067.25
欧元	95,911.39	7.8155	749,595.47
			<u>41,100,662.72</u>
	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	104,007,270.54	6.7114	<u>698,034,395.49</u>
	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	48,020,883.84	6.3757	<u>306,166,749.10</u>
	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	35,553,409.25	6.5249	<u>231,982,440.04</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	19,169,859.19	6.9762	133,732,771.68
欧元	1,388,745.75	7.8155	10,853,742.41
			144,586,514.09
	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	8,787,502.62	6.7114	58,976,445.10
欧元	357,943.82	7.0084	2,508,613.46
越南盾	21,378,984,152.86	0.0003	6,166,004.05
加拿大元	1,127,448.12	5.2058	5,869,269.42
			73,520,332.03
	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	14,551,138.11	6.3757	92,773,691.25
欧元	231,738.78	7.2197	1,673,084.49
越南盾	23,741,876,649.17	0.0003	6,647,829.73
瑞典克朗	913,752.18	0.7050	644,195.29
			101,738,800.76
	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	13,662,597.84	6.5249	89,147,084.62
欧元	228,065.66	8.0250	1,830,226.95
越南盾	23,631,450,168.38	0.0003	6,678,195.21
			97,655,506.78

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	8,391,263.30	6.9762	58,539,131.00
欧元	425,885.97	7.8155	3,328,511.79
越南盾	289,833,887.04	0.0003	83,532.30
			61,951,175.09
			61,951,175.09
	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	7,301,897.28	6.7114	49,005,953.42
欧元	40,677.29	7.0084	285,082.69
越南盾	10,230,057,471.33	0.0003	2,950,494.53
瑞典克朗	194,992.83	0.6555	127,817.80
卢布	92,871,820.16	0.1285	11,934,028.89
			64,303,377.33
			64,303,377.33
	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	2,721,248.20	6.3757	17,349,862.15
欧元	1,063,458.87	7.2197	7,677,854.00
越南盾	9,040,792,768.42	0.0003	2,531,461.68
英镑	1,970.85	8.6064	16,961.91
瑞典克朗	8,091,465.56	0.7050	5,704,483.22
卢布	35,114,740.00	0.0855	3,002,310.27
			36,282,933.23
			36,282,933.23

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	3,007,011.72	6.5249	19,620,450.79
欧元	1,354,919.19	8.0250	10,873,226.52
越南盾	87,128,641.06	0.0003	24,622.36
瑞典克朗	3,863,542.41	0.7962	3,076,152.47
卢布	9,711,919.16	0.0877	851,735.31
			34,446,187.45
			34,446,187.45
	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	4,019,904.64	6.9762	28,043,658.78
欧元	1,384,631.48	7.8155	10,821,587.30
瑞典克朗	1,481,603.75	0.7464	1,105,839.41
			39,971,085.49
			39,971,085.49
	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
美元	54,315,697.52	6.7114	364,534,372.32
欧元	106,821.18	7.0084	748,645.56
卢布	3,149,942.10	0.1285	404,767.56
			365,687,785.44
			365,687,785.44
	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
美元	25,303,697.76	6.3757	161,328,785.82
欧元	144,638.45	7.2197	1,044,246.22
卢布	530,336.26	0.0855	45,343.75
			162,418,375.79
			162,418,375.79

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
美元	410,727.44	6.5249	2,679,955.48
			<u>2,679,955.48</u>
	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
美元	472,024.56	6.9762	3,292,937.74
			<u>3,292,937.74</u>
	2022年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	17,382,082.50	6.7114	116,658,108.48
欧元	1,970,089.22	7.0084	13,807,173.31
卢布	340,000.00	0.1285	43,690.00
加拿大元	259,582.71	5.2058	1,351,335.67
			<u>131,860,307.46</u>
	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	30,092,113.32	6.5249	196,348,030.22
			<u>196,348,030.22</u>
	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	95,819,730.39	6.9762	668,457,603.13
			<u>668,457,603.13</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

		2022年6月30日		
		原币	汇率	折合人民币
长期借款				
美元	86,492,779.96	6.7114		<u>580,487,643.42</u>
		2021年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
长期借款				
美元	98,462,013.76	6.3757		<u>627,764,261.11</u>
		2020年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
长期借款				
美元	28,193,392.02	6.5249		<u>183,959,063.59</u>
		2019年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
长期借款				
美元	16,457,647.75	6.9762		<u>114,811,842.23</u>
		2022年6月30日		
		原币	汇率	折合人民币
租赁负债				
美元	5,823,503.17	6.7114		39,083,859.17
欧元	177,695.83	7.0084		1,245,363.46
卢布	5,023,062.65	0.1285		645,463.55
				<u>40,974,686.18</u>
		2021年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
租赁负债				
美元	7,251,683.01	6.3757		46,234,555.36
欧元	162,636.25	7.2197		1,174,184.95
				<u>47,408,740.31</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日		折合人民币
	原币	汇率	
长期应付款			
美元	291,129.52	6.5249	<u>1,899,591.01</u>
	2019年12月31日		折合人民币
	原币	汇率	
长期应付款			
美元	174,451.24	6.9762	<u>1,217,006.74</u>
	2019年12月31日		折合人民币
	原币	汇率	
其他非流动负债			
欧元	769,603.36	7.8155	<u>6,014,835.06</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 套期

现金流量套期

本集团将外汇远期合同指定为以美元计价结算的未来销售的套期工具。这些外汇远期合同的余额随预期外币销售的规模以及远期汇率的变动而变化。外汇远期合同的关键条款已进行商议从而与很有可能发生的预期销售相匹配，并无现金流量套期无效部分。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均汇率如下：

2022年6月30日

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期合同名义金额	70,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	230,000,000.00
人民币兑美元的汇率	6.8679	6.9883	7.0613	
欧元远期合同名义金额	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
人民币兑欧元的平均汇率	7.6341	-	-	
美元远期合同名义金额	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
越南盾兑美元的平均汇率	0.000044	-	-	

2021年12月31日

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期合同名义金额	80,000,000.00	135,000,000.00	160,000,000.00	375,000,000.00
人民币兑美元的汇率	6.8940	6.9214	7.0248	
欧元远期合同名义金额	3,000,000.00	3,000,000.00	-	6,000,000.00
人民币兑欧元的平均汇率	7.5072	7.6341	-	
美元远期合同名义金额	6,000,000.00	4,000,000.00	-	10,000,000.00
越南盾兑美元的平均汇率	0.000044	0.000044	-	

2020年12月31日

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期合同名义金额	77,000,000.00	130,000,000.00	375,000,000.00	582,000,000.00
人民币兑美元的汇率	6.6549	6.7239	6.9487	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2022年6月30日

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
汇率风险 — 很可能发生的预期交易	177,000,000.00	59,139,896.51	628,018.38	衍生金融资产/其他非流动金融资产/衍生金融负债	1,016,201.70
汇率风险 — 已确认的应收账款	60,000,000.00	8,987,217.75	-	衍生金融资产	-

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 套期（续）

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：（续）

2021年12月31日

	套期工具的名义 金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资 产/负债表列示项目	本年用作确认套 期无效部分基础 的套期工具公允 价值变动
		资产	负债		
汇率风险 — 很可能发生 的预期交易	380,500,000.00	167,940,661.11	765,711.48	衍生金融资产 /其他非流动金融资 产/衍生金融负债	6,025,058.53
汇率风险 — 已确认 的应收账款	10,500,000.00	4,965,748.67	-	衍生金融资产	-

2020年12月31日

	套期工具的名义 金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产 /负债表列示项目	本年用作确认套 期无效部分基础 的套期工具公允 价值变动
		资产	负债		
汇率风险 — 很可能发生 的预期交易	582,000,000.00	67,518,301.48	-	衍生金融资产 /其他非流动金融资 产	-

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2022年1-6月

	被套期项目的账面价值		包含被套期项目 的资产负债表列 示项目	本年用作确认套期无 效部分基础的被套期 项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债			
汇率风险 — 很可 能发生的预期交易	-	-	-	1,016,201.70	52,653,723.88
汇率风险 — 已确认 的应收账款	402,684,000.00	-	应收账款	-	-

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：（续）

2021年

	被套期项目的账面价值		包含被套期项目 的资产负债表列 示项目	本年用作确认套期无 效部分基础的被套期 项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债			
汇率风险 — 很可 能发生的预期交易	-	-	-	6,025,058.53	146,196,130.78
汇率风险 — 已确认 的应收账款	37,686,500.00	-	应收账款	-	-

2020年

	被套期项目的账面价值		包含被套期项目 的资产负债表列 示项目	本年用作确认套期无 效部分基础的被套期 项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债			
汇率风险 — 很可 能发生的预期交易	-	-	不适用	-	57,390,556.26

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2022年1-6月

	计入其他综合收益 的套期工具的公允 价值变动	计入当期损益 的套期无效部 分	包含已确认的套 期无效部分的利 润表列示项目	从现金流量套期 储备重分类至当 期损益的金额	包含重分类调 整的利润表列 示项目
汇率风险 — 很可能发生 的预期交易	(38,118,814.12)	1,016,201.70	投资收益	71,257,017.26	主营业务收入
汇率风险 — 已确认 的应收账款	-	-	-	8,987,217.76	主营业务收入

2021年

	计入其他综合收 益的套期工具的 公允价值变动	计入当期损益 的套期无效部 分	包含已确认的套 期无效部分的利 润表列示项目	从现金流量套期 储备重分类至当 期损益的金额	包含重分类调 整的利润表列 示项目
汇率风险 — 很可能发生 的预期交易	120,091,948.09	6,025,058.53	投资收益	38,668,614.01	主营业务收入
汇率风险 — 已确认 的应收账款	-	-	-	4,965,748.67	主营业务收入

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 套期（续）

2020年

	计入其他综合收 益的套期工具的 公允价值变动	计入当期损 益的套期无 效部分	包含已确认的套 期无效部分的利 润表列示项目	从现金流量套期 储备重分类至当 期损益的金额	包含重分类调 整的利润表列 示项目
汇率风险 — 很可能发生 的预期交易	67,518,301.48	-	不适用	-	不适用

六、 合并财务报表的合并范围

1. 同一控制下企业合并

常州维卡塑业有限公司

2020年9月，本公司以现金人民币2,127,504.66元取得了常州维卡塑业有限公司的100%股权，常州维卡塑业有限公司系GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD. 的子公司，由于合并前后合并双方均受GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD. 控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2020年9月16日。

常州维卡塑业有限公司自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2020年1月1日 至9月16日止期间	2019年度
营业收入	77,262,760.27	107,711,625.35
净利润	1,615,085.39	1,240,606.49
现金流量净额	328,825.82	(160,376.03)

常州维卡塑业有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年9月16日	2019年12月31日
流动资产	8,429,261.26	8,857,112.22
非流动资产	31,408,594.75	42,162,030.18
流动负债	(36,161,165.38)	(48,819,372.95)
非流动负债	(1,224,448.90)	(1,362,613.12)
合计	<u>2,452,241.73</u>	<u>837,156.33</u>
合并差额（计入资本公积）	<u>(324,737.07)</u>	
合并对价	<u>2,127,504.66</u>	

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

常州格腾汽车零部件有限公司

2020年9月，本公司以现金人民币15,069,697.82元取得了常州格腾汽车零部件有限公司的100%股权，常州格腾汽车零部件有限公司系GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.的子公司，由于合并前后合并双方均受GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2020年9月16日。

常州格腾汽车零部件有限公司自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2020年1月1日 至9月16日止期间	2019年度
营业收入	105,566,379.92	145,555,022.68
净利润	1,657,317.79	1,003,801.18
现金流量净额	(34,233.50)	(18,038,318.16)

常州格腾汽车零部件有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年9月16日	2019年12月31日
流动资产	37,296,129.19	37,339,665.28
非流动资产	8,943,702.33	12,267,640.38
流动负债	(29,801,458.05)	(35,309,524.32)
非流动负债	(639,380.53)	(156,106.19)
合计	15,798,992.94	14,141,675.15
合并差额（计入资本公积）	(729,295.12)	
合并对价	15,069,697.82	

Aegis (Hong Kong) Limited

2020年9月，本公司以现金人民币44,450,990.67元取得了Aegis (Hong Kong) Limited的100%股权，Aegis (Hong Kong) Limited系GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.的子公司，由于合并前后合并双方均受GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2020年9月23日。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

Aegis (Hong Kong) Limited（续）

Aegis (Hong Kong) Limited自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2020年1月1日 至9月23日止期间	2019年度
营业收入	392,729,075.33	247,810,912.11
净利润	18,417,467.78	39,826,407.46
现金流量净额	7,208,484.15	(1,551.24)

Aegis (Hong Kong) Limited在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年9月23日	2019年12月31日
流动资产	150,970,050.17	243,312,964.03
非流动资产	99,725.40	102,157.73
流动负债	(93,688,611.61)	(203,017,599.05)
合计	57,381,163.96	40,397,522.71
合并差额（计入资本公积）	(12,930,173.29)	
合并对价	44,450,990.67	

Hong Kong Sun Rise Trading Limited

2020年9月，本公司以现金人民币6.85元取得了Hong Kong Sun Rise Trading Limited及其子公司的100%股权，Hong Kong Sun Rise Trading Limited系GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.的子公司，由于合并前后合并双方均受GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2020年9月23日。

Hong Kong Sun Rise Trading Limited自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2020年1月1日 至9月23日止期间	2019年度
营业收入	2,462,298,244.72	3,016,082,151.37
净利润	40,469,282.54	56,415,476.02
现金流量净额	5,826,448.78	(740,311.17)

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

Hong Kong Sun Rise Trading Limited（续）

Hong Kong Sun Rise Trading Limited在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年9月23日	2019年12月31日
流动资产	1,025,882,349.24	1,096,146,023.20
非流动资产	110,826,793.22	117,110,224.76
流动负债	(922,281,054.09)	(1,543,862,828.15)
非流动负债	(213,892,570.29)	(166,122,266.53)
合计	<u>535,518.08</u>	<u>(496,728,846.72)</u>
少数股东权益	4,816,929.58	11,493,158.66
	<u>5,352,447.66</u>	<u>(485,235,688.06)</u>
合并差额（计入资本公积）	<u>(5,352,440.81)</u>	
合并对价（支付现金）	<u>6.85</u>	

上海煦升园林技术有限公司

2020年9月，本公司以现金人民币200,000.00元取得了上海煦升园林技术有限公司的100%股权，上海煦升园林技术有限公司系陈寅和苏擎共同控制的子公司，由于合并前后合并双方均受陈寅控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2020年9月25日。

上海煦升园林技术有限公司自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2020年1月1日 至9月25日止期间	2019年度
营业收入	2,906,903.16	2,449,697.63
净利润	262,825.37	(165,076.00)
现金流量净额	612,550.16	(177,270.97)

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

上海煦升园林技术有限公司（续）

上海煦升园林技术有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年9月25日	2019年12月31日
流动资产	957,059.42	376,830.78
非流动资产	372,489.24	19,950.47
流动负债	(1,007,685.88)	(337,743.84)
合计	<u>321,862.78</u>	<u>59,037.41</u>
合并差额（计入资本公积）	<u>(121,862.78)</u>	
合并对价（支付现金）	<u>200,000.00</u>	

2. 处置子公司

本集团处置子公司情况如下：

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计 享有的表 决权比例	不再成为 子公司的 原因	处置日期
Cramer GmbH	德国	制造业	70%	70%	转让	2020年6月30日
常州双立电子技术 有限公司	江苏	制造业	90%	90%	转让	2020年9月24日

本集团重要子公司的处置情况如下：

Cramer GmbH

于2017年8月，本公司子公司Hong Kong Sunrise Trading Limited（“HKSR”，“买方”）与两名自然人Mr. Andreas Bruns及Mr. Hans-Joachim Peters（“卖方”）签订股权转让协议，以现金欧元5,600,000.00元取得了Cramer GmbH 70%股权。股权转让协议中同时约定，对于剩余的30%股权分别给予买方和卖方一个看涨期权和看跌期权，行权时间为2020年9月。根据中国证监会于2022年8月19日发布的《2021年上市公司年报会计监管报告》中的相关会计处理监管意见，本集团将股权转让协议中约定的Cramer GmbH剩余30%股权的看涨和看跌期权组合对应的未来现金支付义务现值在购买日合并报表中确认为一项金融负债，并相应冲减购买日资本公积人民币20,494,844.00元。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

六、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 处置子公司（续）

本集团重要子公司的处置情况如下：（续）

Cramer GmbH（续）

于2020年6月，本公司子公司HKSR与Mr. Andreas Bruns及Mr. Hans-Joachim Peters签订股权转让协议，以欧元1,000,000.00元（折合人民币7,904,537.85元）出售HKSR持有的Cramer GmbH的70%股权，处置日为2020年6月30日。

该股权转让协议同时终止了HKSR与Mr. Andreas Bruns及Mr. Hans-Joachim Peters于2017年8月签订的股权转让协议中约定的对于Cramer GmbH 剩余30%股权分别给予买方和卖方的看涨期权和看跌期权的协议条款，解除买方和卖方在原协议项下收购及转让Cramer GmbH 剩余30%股权的权利和义务。本集团于处置日也同时终止确认了因Cramer GmbH剩余30%股权的看涨和看跌期权组合对应的未来现金支付义务而形成的金融负债人民币10,666,134.35元，并相应调整处置日资本公积。

故自2020年7月1日起，本集团不再将Cramer GmbH纳入合并范围。Cramer GmbH的相关财务信息列示如下：

	2020年6月30日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	51,195,819.40	44,278,240.92
非流动资产	5,441,845.75	4,113,057.33
流动负债	(21,696,092.90)	(14,860,980.12)
非流动负债	(6,354,901.03)	(6,242,027.09)
	<u>28,586,671.22</u>	<u>27,288,291.04</u>
少数股东权益	<u>8,544,218.49</u>	<u>8,211,119.29</u>
其他综合收益	318,713.52	
处置损益	<u>(12,456,628.40)</u>	
处置对价	<u>7,904,537.85</u> （注）	

注：该金额包括本集团收到的现金对价人民币7,904,537.85元。

	2020年1月1日 至处置日
营业收入	30,969,693.72
营业成本	(16,598,579.60)
净利润	<u>1,070,055.90</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2022年6月30日本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例	
				直接	间接
常州博康电子技术有限公司	江苏常州	工业制造	人民币5,000,000元	100%	-
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	越南海防	工业制造	越南盾 35,019,000万元	100%	-
格力博(南通)贸易有限公司	江苏南通	贸易	人民币5,000,000元	100%	-
常州格腾汽车零部件有限公司	江苏常州	工业制造	人民币7,737,501元	100%	-
常州维卡塑业有限公司	江苏常州	工业制造	人民币1,510,575元	100%	-
上海煦升园林技术有限公司	上海	园林技术开 发服务	人民币500,000元	100%	-
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	中国香港	投资、贸易	*1	100%	-
Aegis (Hong Kong) Limited	中国香港	贸易	*2	100%	-
Sunrise Global Holding, Inc.	美国	投资	*3	-	100%
Sunrise Global Marketing, LLC	美国	贸易	*4	-	100%
Sunrise Global Logistics, Inc.	美国	电商运营	*5	-	100%
Greenworks Tools Europe GmbH	德国	贸易	欧元25,000元	-	100%
Greenworks Tools Canada Inc.	加拿大	售后服务	*6	-	100%
Greenworkstools Eurasia Limited	俄罗斯	贸易	卢布10,000,000元	-	100%
Globgro AB (formerly known as “Globe Tools Nordic Europe AB”)	瑞典	贸易	瑞典克朗58,170元	-	100%
Fastighetsbolaget Grönarbete AB	瑞典	投资	瑞典克朗50,000元	-	100%
Greenworks TN MFG, LLC	美国	工业制造	美元100元	-	100%
Greenworks TN Real Estate, LLC	美国	投资	美元100元	-	100%

- *1 该公司已发行 1,001 股面值为港币 1,500 元的普通股。
 *2 该公司已发行 100 股面值为港币 10 元的普通股。
 *3 该公司已发行 100 股无面值的普通股。
 *4 该公司已发行 100 股无面值的普通股。
 *5 该公司已发行 100 股无面值的普通股。
 *6 该公司已发行 100 股无面值的普通股。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	持股比例		表决权比例				
	直接	间接	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	
常州博康电子技术有限公司	100%	-	100%	是	是	是	是
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	100%	-	100%	是	是	是	是
常州双立电子技术有限公司	90%	-	90%	-	-	-	是
格力博(南通)贸易有限公司	100%	-	100%	是	是	是	-
常州格腾汽车零部件有限公司	100%	-	100%	是	是	是	是
常州维卡塑业有限公司	100%	-	100%	是	是	是	是
上海煦升园林技术有限公司	100%	-	100%	是	是	是	是
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	100%	-	100%	是	是	是	是
Aegis (Hong Kong) Limited	100%	-	100%	是	是	是	是
Sunrise Global Holding, Inc.	-	100%	100%	是	是	是	是
Sunrise Global Marketing, LLC	-	100%	100%	是	是	是	是
Sunrise Global Logistics, Inc.	-	100%	100%	是	是	是	是
Greenworks Tools Europe GmbH	-	100%	100%	是	是	是	是
Greenworks Tools Canada Inc.	-	100%	100%	是	是	是	是
Greenworkstools Eurasia Limited	-	100%	100%	是	是	是	是
Globgro AB(formerly known as “Globe Tools Nordic Europe AB”)	-	100%	100%	是	是	是	是
Fastighetsbolaget Grönarbete AB	-	100%	100%	是	是	是	是
Greenworks TN MFG, LLC	-	100%	100%	是	是	-	-
Greenworks TN Real Estate, LLC	-	100%	100%	是	是	-	-
Cramer GmbH	-	70%	70%	-	-	-	是
Greenworks Tools South Africa (PTY) Ltd	-	100%	100%	-	-	-	是

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年12月31日

	注	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	期末累计 少数股东权益
Cramer GmbH		30%	263,559.99	-

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

2019年12月31日

		少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	期末累计 少数股东权益
Cramer GmbH	注	30%	162,448.68	8,211,119.29

注：于2020年6月，本集团已处置Cramer GmbH的70%股权，详见附注六、2。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年6月30日

金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	724,341,312.49	-	-	724,341,312.49
衍生金融资产	37,217,795.06	-	-	-	-	37,217,795.06
应收账款	-	-	1,315,485,006.99	-	-	1,315,485,006.99
应收款项融资	-	-	-	110,022,854.82	-	110,022,854.82
其他应收款	-	-	92,231,407.92	-	-	92,231,407.92
其他非流动金融资产	30,909,319.20	-	-	-	-	30,909,319.20
	68,127,114.26	-	2,132,057,727.40	110,022,854.82	-	2,310,207,696.48
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		以摊余成本 计量的金融负债		合计	
	准则要求	指定				
短期借款	-	-	748,286,301.74	-	748,286,301.74	
衍生金融负债	4,870,379.87	-	-	-	4,870,379.87	
应付票据	-	-	683,374,457.19	-	683,374,457.19	
应付账款	-	-	1,240,607,849.91	-	1,240,607,849.91	
其他应付款	-	-	115,514,337.27	-	115,514,337.27	
一年内到期的非流动负债	-	-	351,107,757.98	-	351,107,757.98	
长期借款	-	-	728,594,310.09	-	728,594,310.09	
其他非流动负债	222,737.01	-	-	-	222,737.01	
	5,093,116.88	-	3,867,485,014.18	-	3,872,578,131.06	

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年

金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	616,944,122.04	-	-	616,944,122.04
交易性金融资产	12,999,908.23	-	-	-	-	12,999,908.23
衍生金融资产	105,904,367.36	-	-	-	-	105,904,367.36
应收账款	-	-	925,791,669.55	-	-	925,791,669.55
应收款项融资	-	-	-	133,462,861.60	-	133,462,861.60
其他应收款	-	-	79,435,748.27	-	-	79,435,748.27
其他非流动金融资产	73,253,583.71	-	-	-	-	73,253,583.71
	<u>192,157,859.30</u>	<u>-</u>	<u>1,622,171,539.86</u>	<u>133,462,861.60</u>	<u>-</u>	<u>1,947,792,260.76</u>

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		以摊余成本 计量的金融负债		合计
	准则要求	指定			
短期借款	-	-	306,166,749.10	306,166,749.10	
衍生金融负债	2,396,727.17	-	-	-	2,396,727.17
应付票据	-	-	508,125,314.62	508,125,314.62	
应付账款	-	-	1,510,196,079.66	1,510,196,079.66	
其他应付款	-	-	72,813,943.38	72,813,943.38	
一年内到期的非流动负债	-	-	136,663,163.83	136,663,163.83	
长期借款	-	-	749,872,705.57	749,872,705.57	
其他非流动负债	467,003.31	-	-	-	467,003.31
	<u>2,863,730.48</u>	<u>-</u>	<u>3,283,837,956.16</u>	<u>3,286,701,686.64</u>	

2020年

金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	383,130,005.82	-	-	383,130,005.82
交易性金融资产	228,552,726.14	-	-	-	-	228,552,726.14
衍生金融资产	80,460,158.04	-	-	-	-	80,460,158.04
应收账款	-	-	545,715,572.90	-	-	545,715,572.90
应收款项融资	-	-	-	281,452,569.16	-	281,452,569.16
其他应收款	-	-	89,161,247.03	-	-	89,161,247.03
其他流动资产	-	-	19,892,091.67	-	-	19,892,091.67
其他非流动金融资产	55,108,701.26	-	-	-	-	55,108,701.26
	<u>364,121,585.44</u>	<u>-</u>	<u>1,037,898,917.42</u>	<u>281,452,569.16</u>	<u>-</u>	<u>1,683,473,072.02</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年（续）

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		以摊余成本 计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	307,120,019.18	307,120,019.18
衍生金融负债	4,943,161.18	-	-	4,943,161.18
应付票据	-	-	200,862,730.16	200,862,730.16
应付账款	-	-	1,182,400,437.53	1,182,400,437.53
其他应付款	-	-	62,426,990.54	62,426,990.54
一年内到期的非流动负债	-	-	122,786,238.29	122,786,238.29
其他流动负债	-	-	196,348,030.22	196,348,030.22
长期借款	-	-	214,019,247.50	214,019,247.50
长期应付款	-	-	1,899,591.01	1,899,591.01
其他非流动负债	668,869.04	-	-	668,869.04
	<u>5,612,030.22</u>	<u>-</u>	<u>2,287,863,284.43</u>	<u>2,293,475,314.65</u>

2019年

金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	202,059,370.90	-	-	202,059,370.90
交易性金融资产	59,995.32	-	-	-	-	59,995.32
衍生金融资产	878,878.72	-	-	-	-	878,878.72
应收账款	-	-	329,492,503.08	-	-	329,492,503.08
应收款项融资	-	-	-	505,563,408.76	-	505,563,408.76
其他应收款	-	-	76,718,236.18	-	-	76,718,236.18
其他流动资产	-	-	74,716,111.12	-	-	74,716,111.12
	<u>938,874.04</u>	<u>-</u>	<u>682,986,221.28</u>	<u>505,563,408.76</u>	<u>-</u>	<u>1,189,488,504.08</u>

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		以摊余成本 计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	434,722,816.27	434,722,816.27
衍生金融负债	93,186,730.16	-	-	93,186,730.16
应付票据	-	-	24,881,235.61	24,881,235.61
应付账款	-	-	755,835,913.79	755,835,913.79
其他应付款	-	-	128,874,447.85	128,874,447.85
一年内到期的非流动负债	-	-	15,940,292.39	15,940,292.39
其他流动负债	-	-	668,449,962.44	668,449,962.44
长期借款	-	-	114,811,842.23	114,811,842.23
长期应付款	-	-	1,217,006.74	1,217,006.74
其他非流动负债	19,320,105.67	-	6,014,835.06	25,334,940.73
	<u>112,506,835.83</u>	<u>-</u>	<u>2,150,748,352.38</u>	<u>2,263,255,188.21</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融工具、借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、银行理财产品和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大信用风险敞口等于其账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与关联方及经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于2022年6月30日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的11.04%（2021年12月31日：30.49%；2020年12月31日：21.01%；2019年12月31日：10.73%）和40.71%（2021年12月31日：59.89%；2020年12月31日：58.48%，2019年12月31日：36.43%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

2022年6月30日

	未来 12 个月	整个生命周期预期信用损失			合计
	预期信用损失	第二阶段	第三阶段	简易方法	
	第一阶段				
货币资金	724,341,312.49	-	-	-	724,341,312.49
应收账款	-	-	-	1,315,485,006.99	1,315,485,006.99
应收款项融资	-	-	-	110,022,854.82	110,022,854.82
其他应收款	91,134,450.71	1,096,957.21	-	-	92,231,407.92
	<u>815,475,763.20</u>	<u>1,096,957.21</u>	<u>-</u>	<u>1,425,507,861.81</u>	<u>2,242,080,582.22</u>

2021年12月31日

	未来 12 个月	整个生命周期预期信用损失			合计
	预期信用损失	第二阶段	第三阶段	简易方法	
	第一阶段				
货币资金	616,944,122.04	-	-	-	616,944,122.04
应收账款	-	-	-	925,791,669.55	925,791,669.55
应收款项融资	-	-	-	133,462,861.60	133,462,861.60
其他应收款	78,237,059.74	1,198,688.53	-	-	79,435,748.27
	<u>695,181,181.78</u>	<u>1,198,688.53</u>	<u>-</u>	<u>1,059,254,531.15</u>	<u>1,755,634,401.46</u>

2020年12月31日

	未来 12 个月	整个生命周期预期信用损失			合计
	预期信用损失	第二阶段	第三阶段	简易方法	
	第一阶段				
货币资金	383,130,005.82	-	-	-	383,130,005.82
应收账款	-	-	-	549,117,054.11	549,117,054.11
应收款项融资	-	-	-	281,452,569.16	281,452,569.16
其他应收款	88,053,929.46	1,107,317.57	-	-	89,161,247.03
其他流动资产	19,892,091.67	-	-	-	19,892,091.67
	<u>491,076,026.95</u>	<u>1,107,317.57</u>	<u>-</u>	<u>830,569,623.27</u>	<u>1,322,752,967.79</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口（续）

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：（续）

2019年12月31日

	未来 12 个月 预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	202,059,370.90	-	-	-	202,059,370.90
应收账款	-	-	-	329,492,503.08	329,492,503.08
应收款项融资	-	-	-	505,563,408.76	505,563,408.76
其他应收款	75,810,809.72	907,426.46	-	-	76,718,236.18
其他流动资产	74,716,111.12	-	-	-	74,716,111.12
	<u>352,586,291.74</u>	<u>907,426.46</u>	<u>-</u>	<u>835,055,911.84</u>	<u>1,188,549,630.04</u>

流动性风险

本集团管理资金短缺风险，既考虑了本集团金融工具的到期日，也考虑了本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年6月30日，本集团79.52%（2021年12月31日：75.51%；2020年12月31日：89.38%；2019年12月31日：90.24%）的债务在不足1年内到期。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年6月30日

	1年以内	1年-5年	5年以上	合计
短期借款	753,045,099.67	-	-	753,045,099.67
长期借款	22,304,363.98	697,436,589.92	69,466,911.29	789,207,865.19
租赁负债	-	57,875,548.63	190,294.88	58,065,843.51
应付票据	683,374,457.19	-	-	683,374,457.19
应付账款	1,240,607,849.91	-	-	1,240,607,849.91
其他应付款	115,514,337.27	-	-	115,514,337.27
一年内到期的非流 动负债	388,336,528.00	-	-	388,336,528.00
	<u>3,203,182,636.02</u>	<u>755,312,138.55</u>	<u>69,657,206.17</u>	<u>4,028,151,980.74</u>

2021年12月31日

	1年以内	1年-5年	5年以上	合计
短期借款	309,351,383.36	-	-	309,351,383.36
长期借款	15,727,621.57	720,853,707.35	46,623,684.59	783,205,013.51
租赁负债	-	72,878,627.75	294,048.27	73,172,676.02
应付票据	506,125,314.62	-	-	506,125,314.62
应付账款	1,510,196,079.66	-	-	1,510,196,079.66
其他应付款	72,813,943.38	-	-	72,813,943.38
一年内到期的非流 动负债	177,095,928.09	-	-	177,095,928.09
	<u>2,591,310,270.68</u>	<u>793,732,335.10</u>	<u>46,917,732.86</u>	<u>3,431,960,338.64</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2020年12月31日

	1年以内	1年-5年	5年以上	合计
短期借款	308,364,026.92	-	-	308,364,026.92
长期借款	2,933,964.67	176,286,199.50	49,581,694.54	228,801,858.71
长期应付款	-	2,112,449.42	-	2,112,449.42
应付票据	200,862,730.16	-	-	200,862,730.16
应付账款	1,182,400,437.53	-	-	1,182,400,437.53
其他应付款	62,426,990.54	-	-	62,426,990.54
一年内到期的非流动负债	125,851,647.05	-	-	125,851,647.05
其他流动负债	199,293,250.67	-	-	199,293,250.67
	<u>2,082,133,047.54</u>	<u>178,398,648.92</u>	<u>49,581,694.54</u>	<u>2,310,113,391.00</u>

2019年12月31日

	1年以内	1年-5年	5年以上	合计
短期借款	439,832,085.49	-	-	439,832,085.49
长期借款	4,142,877.21	79,279,915.23	61,528,063.75	144,950,856.19
其他非流动负债	-	6,059,104.62	-	6,059,104.62
长期应付款	-	1,321,871.31	-	1,321,871.31
应付票据	24,881,235.61	-	-	24,881,235.61
应付账款	755,835,913.79	-	-	755,835,913.79
其他应付款	128,874,447.85	-	-	128,874,447.85
一年内到期的非流动负债	16,515,380.84	-	-	16,515,380.84
	<u>1,370,081,940.79</u>	<u>86,660,891.16</u>	<u>61,528,063.75</u>	<u>1,518,270,895.70</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期借款有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2022年6月30日，在考虑利率互换的影响后，本集团约43.56%（2021年12月31日：28.92%；2020年12月31日：52.10%；2019年12月31日：89.69%）的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年6月30日

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(8,684,785.03)	-	(8,684,785.03)
	(100)	8,684,785.03	-	8,684,785.03

2021年12月31日

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(7,548,787.32)	-	(7,548,787.32)
	(100)	7,548,787.32	-	7,548,787.32

2020年12月31日

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(2,523,155.14)	-	(2,523,155.14)
	(100)	2,523,155.14	-	2,523,155.14

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

2019年12月31日

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(443, 283. 31	-	(443, 283. 31)
	(100)	443, 283. 31	-	443, 283. 31

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要生产位于中国境内，但部分业务以美元进行结算。故本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约和外汇期权合约的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团采用外汇远期合同减少汇率风险敞口。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其所有他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

2022年1-6月

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	1%	(13, 831, 757. 15)	9, 400, 881. 00	(4, 430, 876. 15)
人民币对美元贬值	(1%)	13, 831, 757. 15	(9, 400, 881. 00)	4, 430, 876. 15
欧元对美元升值	1%	659, 711. 61	-	659, 711. 61
欧元对美元贬值	(1%)	(659, 711. 61)	-	(659, 711. 61)
卢布对美元升值	1%	127, 364. 23	-	127, 364. 23
卢布对美元贬值	(1%)	(127, 364. 23)	-	(127, 364. 23)

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	1%	(9,568,139.92)	20,879,769.96	11,311,630.04
人民币对美元贬值	(1%)	9,568,139.92	(20,879,769.96)	(11,311,630.04)
欧元对美元升值	1%	364,506.03	-	364,506.03
欧元对美元贬值	(1%)	(364,506.03)	-	(364,506.03)
卢布对美元升值	1%	1,436,608.56	-	1,436,608.56
卢布对美元贬值	(1%)	(1,436,608.56)	-	(1,436,608.56)

2020年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	1%	8,466,624.03	34,105,112.70	42,571,736.73
人民币对美元贬值	(1%)	(8,466,624.03)	(34,105,112.70)	(42,571,736.73)
欧元对美元升值	1%	1,831,569.70	-	1,831,569.70
欧元对美元贬值	(1%)	(1,831,569.70)	-	(1,831,569.70)
卢布对美元升值	1%	378,108.54	-	378,108.54
卢布对美元贬值	(1%)	(378,108.54)	-	(378,108.54)

2019年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	1%	33,748,280.32	33,748,280.32
人民币对美元贬值	(1%)	(33,748,280.32)	(33,748,280.32)
欧元对美元升值	1%	2,347,185.69	2,347,185.69
欧元对美元贬值	(1%)	(2,347,185.69)	(2,347,185.69)
卢布对美元升值	1%	664,565.69	664,565.69
卢布对美元贬值	(1%)	(664,565.69)	(664,565.69)

八、 金融工具及其风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或发行新股。本财务报表期间内，本集团资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于2022年6月30日的资产负债率为73.64%（2021年12月31日：74.03%；2020年12月31日：73.68%；2019年12月31日：99.93%），本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。

九、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的资产				
衍生金融资产	-	37,217,795.06	-	37,217,795.06
应收款项融资	-	110,022,854.82	-	110,022,854.82
其他非流动金融资产	-	30,909,319.20	-	30,909,319.20
	-	178,149,969.08	-	178,149,969.08

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的负债				
衍生金融负债	-	4,870,379.87	-	4,870,379.87
其他非流动负债	-	222,737.01	-	222,737.01
	-	5,093,116.88	-	5,093,116.88

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、 公允价值（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的资产				
交易性金融资产	-	12,999,908.23	-	12,999,908.23
衍生金融资产	-	105,904,367.36	-	105,904,367.36
应收款项融资	-	133,462,861.60	-	133,462,861.60
其他非流动金融资产	-	73,253,583.71	-	73,253,583.71
	-	325,620,720.90	-	325,620,720.90

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的负债				
衍生金融负债	-	2,396,727.17	-	2,396,727.17
其他非流动负债	-	467,003.31	-	467,003.31
	-	2,863,730.48	-	2,863,730.48

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、 公允价值（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的资产				
交易性金融资产	-	228,552,726.14	-	228,552,726.14
衍生金融资产	-	80,460,158.04	-	80,460,158.04
应收款项融资	-	281,452,569.16	-	281,452,569.16
其他非流动金融资产	-	55,108,701.26	-	55,108,701.26
	-	645,574,154.60	-	645,574,154.60
持续的公允价值计量的负债				
衍生金融负债	-	4,943,161.18	-	4,943,161.18
其他非流动负债	-	668,869.04	-	668,869.04
	-	5,612,030.22	-	5,612,030.22

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、 公允价值（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的资产				
交易性金融资产	-	-	59,995.32	59,995.32
衍生金融资产	-	878,878.72	-	878,878.72
应收款项融资	-	505,563,408.76	-	505,563,408.76
	-	506,442,287.48	59,995.32	506,502,282.80
持续的公允价值计量的负债				
其他非流动负债	-	19,320,105.67	-	19,320,105.67
衍生金融负债	-	93,186,730.16	-	93,186,730.16
	-	112,506,835.83	-	112,506,835.83

九、 公允价值（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本财务报表期间内无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款、一年内到期的非流动负债和长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，针对长短期借款、一年内到期的非流动负债和长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

	2022年6月30日 期末公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产/其他非流动金融资产			
远期外汇合约	68,127,114.26	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	110,022,854.82	现金流量折现模型	年贴现率
衍生金融负债/其它非流动负债			
远期外汇合约	628,018.38	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
外汇期权合约	667,140.53	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率互换合约	3,797,957.97	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

九、 公允价值（续）

2. 公允价值估值（续）

	2021 年 12 月 31 日 期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产			
银行理财产品	12,999,908.23	现金流量折现模型	隐含流动性溢价、中债企业债 AAA 即期收益率、无风险利率、外汇汇率波动率
衍生金融资产/其他非流动金融资产			
远期外汇合约	179,157,951.07	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	133,462,861.60	现金流量折现模型	年贴现率
衍生金融负债/其它非流动负债			
远期外汇合约	765,711.48	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
外汇期权合约	489,372.51	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率互换合约	1,608,646.49	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率
	2020 年 12 月 31 日 期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产			
银行理财产品	228,552,726.14	现金流量折现模型	隐含流动性溢价、中债企业债 AAA 即期收益率、无风险利率、外汇汇率波动率
衍生金融资产/其他非流动金融资产			
远期外汇合约	135,198,236.38	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
外汇期权合约	370,622.92	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	281,452,569.16	现金流量折现模型	年贴现率
衍生金融负债/其它非流动负债			
外汇期权合约	1,011,656.00	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率互换合约	4,600,374.22	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率

九、 公允价值（续）

2. 公允价值估值（续）

	2019年12月31日 期末公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产			
远期外汇合约	878,878.72	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	505,563,408.76	现金流量折现模型	年贴现率
衍生金融负债/其它非流动负债			
远期外汇合约	101,776,168.24	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
外汇期权合约	10,566,950.13	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率互换合约	163,717.46	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	注册资本(港币)
Globe Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.	香港	投资管理	70.0996	70.0996	20,000

本公司的最终控制方为Globe Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

	关联方关系
上海和百瑞商业有限公司	本公司的主要投资者个人控制的公司
Stihl Tirol GMBH	本公司的主要投资者控制的公司
Stihl International GMBH	本公司的主要投资者
STIHL Incorporated	本公司的主要投资者控制的公司
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	本公司的主要投资者控制的公司
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	本公司的主要投资者控制的公司
陈寅	本公司的主要投资者个人
布林顿斯地毯制造（苏州）有限公司	本公司的主要投资者关系密切的家庭成员控制的公司
LONG SHINING GROUP INC	本公司的主要投资者个人控制的公司
常州格林沃克投资有限公司	本公司的主要投资者个人控制的公司
和百瑞日用品有限公司	本公司的主要投资者个人控制的公司
Sunrise Global Marketing Inc.	本公司的主要投资者个人控制的公司
季正华	本公司高管
Lawrence Lee	本公司董事
唐兆军	其他 注1
江苏索唯斯企业管理服务有限公司	其他 注1
常州兆军企业管理服务有限公司	其他 注1
Cramer GmbH	本集团报告期内处置的子公司 注2

注1：江苏索唯斯企业管理服务有限公司和常州兆军企业管理服务有限公司的实际控制人分别为唐兆军和唐兆根，唐兆根与唐兆军系亲兄弟。唐兆军为本集团的前员工，本集团出于谨慎性考虑，将唐兆军、唐兆军控制的江苏索唯斯企业管理服务有限公司及唐兆根控制的常州兆军企业管理服务有限公司与本集团之间的交易比照关联交易的要求进行披露。

注2：于2020年6月，本集团处置持有的Cramer GmbH的70%股权，本集团将自2020年7月1日起与Cramer GmbH之间的交易列为关联方交易。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
Stihl Tirol GMBH	95,097,719.19	207,132,896.38	148,104,585.88	161,479,843.37
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	296,426.17	1,468,539.56	885,756.65	3,234,075.78
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	216,080.72	522,994.93	424,201.88	284,766.72
Cramer GmbH	174,755.82	321,735.77	1,276,532.86	-
	<u>95,784,981.90</u>	<u>209,446,166.64</u>	<u>150,691,077.27</u>	<u>164,998,685.87</u>

本公司向Stihl Tirol GMBH销售商品根据成本加成方式定价，向其他关联方销售商品根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

向关联方购买商品

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
Stihl Tirol GMBH	-	99,353.21	143,911.50	10,868,930.03
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	360.81	6,564.27	630,854.30	515,840.64
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	134,513.92	3,120,337.05	4,023,713.89	2,398,411.53
	<u>134,874.73</u>	<u>3,226,254.53</u>	<u>4,798,479.69</u>	<u>13,783,182.20</u>

本公司自关联方采购商品根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

劳务及服务费用支出

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
江苏索唯斯企业管理服务有限公司	12,814,065.40	31,699,079.72	22,016,756.83	28,877,057.31
常州兆军企业管理服务有限公司	-	32,852.61	1,639,813.57	59,095,034.67
Cramer GmbH	-	-	1,929,857.74	-
	<u>12,814,065.40</u>	<u>31,731,932.33</u>	<u>25,586,428.14</u>	<u>87,972,091.98</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

劳务及服务费用支出（续）

注释：

2022年1-6月，关联方为本集团提供劳务、保安、餐饮、维修及其他服务，以根据市场价格签署的协议价向本集团收取劳务或服务费人民币12,814,065.40元（2021年：人民币31,731,932.33元；2020年：人民币25,586,428.14元，2019年：人民币87,972,091.98元）。

(2) 关联方租赁

作为承租人

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
STIHL Incorporated	-	-	-	3,693,785.39
布林顿斯地毯制造（苏州）有限公司	-	-	-	1,120,065.37
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,813,850.76</u>

注释：

2019年，本集团向关联方租入仓库或办公室，根据租赁合同确认租赁费用人民币4,813,850.76元。

(3) 接受担保

2022年6月30日

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否履行完毕
陈寅	(3) a 50,000,000.00	2021/8/18	2026/8/17	50,044,444.46	否
陈寅	(3) b 100,000,000.00	2021/11/8	2026/11/7	98,935,781.35	否
陈寅	(3) c 60,000,000.00	2022/4/28	2027/4/30	49,901,906.25	否

2021年12月31日

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否履行完毕
陈寅	(3) a 50,000,000.00	2021/8/18	2026/8/17	50,044,444.46	否
陈寅	(3) b 100,000,000.00	2021/11/8	2026/11/7	99,542,627.85	否

2020年12月31日

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否履行完毕
陈寅	(3) d 120,000,000.00	2020/7/1	2023/10/1	120,000,000.00	否
陈寅	(3) e 55,000,000.00	2020/6/30	2023/2/26	50,000,000.00	否

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 接受担保（续）

2019年12月31日

担保方	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	借款金额 2019年12月31日	担保是否 履行完毕
陈寅	(3) f 100,000,000.00	2019/7/22	2020/3/22	54,190,000.00	否
陈寅	(3) g 40,742,283.31	2019/1/4	2023/1/4	13,092,131.84	否

注释：

- (a) 于2021年8月18日，陈寅与本公司约定，对其向中国进出口银行江苏省分行的借款提供担保，担保总额为人民币50,000,000.00元，担保到期日为债务履行期届满之日起三年止。于2022年6月30日，被担保借款金额为人民币50,044,444.46元（2021年12月31日：被担保借款金额为人民币50,044,444.46元）。
- (b) 于2021年11月8日，陈寅与本公司约定，对其向中国进出口银行江苏省分行的借款提供担保，担保总额为人民币100,000,000.00元，担保到期日为债务履行期届满之日起三年止。于2022年6月30日，被担保借款金额为人民币98,935,781.35元（2021年12月31日：被担保借款金额为人民币99,542,627.85元）。
- (c) 于2022年4月28日，陈寅与本公司约定，对其向中国进出口银行江苏省分行的借款提供担保，担保总额为人民币60,000,000.00元，担保到期日为债务履行期届满之日起三年止。于2022年6月30日，被担保借款金额为人民币49,901,906.25元。
- (d) 于2020年7月20日，陈寅与本公司约定，对其向中国进出口银行江苏省分行的借款提供担保，担保总额为人民币120,000,000.00元，担保到期日为债务履行期届满之日起两年止。于2020年12月31日，被担保借款金额为人民币120,000,000.00元。
- (e) 于2020年2月4日，陈寅与公司约定，对其在2020年2月4日至2020年9月11日期间向中国进出口银行江苏省分行取得的不超过人民币55,000,000.00元的借款提供担保，担保到期日为每笔债务到期之日起两年止。于2020年12月31日，被担保借款金额为人民币50,000,000.00元。
- (f) 于2019年3月22日，陈寅与本公司约定，对其向中国进出口银行江苏省分行的借款提供担保，担保总额为人民币100,000,000.00元，担保到期日为债务履行期届满之日起两年止。于2019年12月31日，被担保借款金额为人民币54,190,000.00元。
- (g) 于2018年11月20日，陈寅与本公司约定，对其应向平安国际融资租赁有限公司支付的款项提供连带责任保证，保证期间为2018年11月至2023年1月。于2019年12月31日，尚未向平安国际融资租赁有限公司支付的融资租赁款总额为人民币13,092,131.84元。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借

关联方拆入资金

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	-	-	173,076,380.50	279,223,200.00

2021年，本集团向 GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD. 向归还资金人民币 195,106,058.81 元（2020年：人民币 269,490,369.00 元；2019年：人民币 319,210,720.00 元）。

利息支出

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	-	1,743,467.48	8,678,226.41	22,859,026.38

向关联方拆出资金

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
陈寅	-	-	-	2,500,000.00

于2019年，陈寅向本集团归还资金人民币2,500,000.00元。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借（续）

关联方归还资金

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
陈寅	-	-	-	2,500,000.00
季正华	注 -	-	166,666.70	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>166,666.70</u>	<u>2,500,000.00</u>

注：于2019年7月，季正华向本公司取得借款人民币200,000.00元，因彼时季正华尚未担任发行人高级管理人员故上述借款交易不属于关联交易。

利息收入

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
陈寅	-	-	-	53,455.97
季正华	-	-	5,462.50	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,462.50</u>	<u>53,455.97</u>

(5) 关联方债转股

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
债转股				
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	-	-	443,030,331.46	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>443,030,331.46</u>	<u>-</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 股权交易

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
股权转让				
常州格林沃克投资有限公司	-	-	1.00	-

报告期内，本公司与关联方发生的其他股权交易参见附注六。

(7) 股息

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
股息支出				
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	-	-	164,618,420.00	-

(8) 其他主要的关联交易

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	3,720,529.20	6,870,946.99	14,619,204.90	8,223,614.84

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关联方代垫款项				
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	-	125,792.03	-	-
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	-	-	2,583,349.56	1,192,447.56
	-	125,792.03	2,583,349.56	1,192,447.56

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
为关联方代垫款项				
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	-	-	16,954.17	-
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	31,419.69	-	-	5,656,326.86
	31,419.69	-	16,954.17	5,656,326.86

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2022年6月30日	
	账面余额	坏账准备
Stihl Tirol GMBH	50,376,745.13	1,511,302.35
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	185,432.42	5,562.97
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	11,600.64	348.02
	<u>50,573,778.19</u>	<u>1,517,213.34</u>
	2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备
Stihl Tirol GMBH	41,143,416.48	1,240,493.13
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	418,968.95	12,925.63
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	127,482.94	3,824.49
	<u>41,689,868.37</u>	<u>1,257,243.25</u>
	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
Stihl Tirol GMBH	30,075,829.11	860,176.58
Cramer GmbH	1,269,272.12	38,078.16
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	76,981.03	2,309.43
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	121,537.37	3,646.12
	<u>31,543,619.63</u>	<u>904,210.29</u>
	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
Stihl Tirol GMBH	22,003,080.04	660,092.40
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	187,750.42	5,632.51
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	83,318.15	2,499.54
	<u>22,274,148.61</u>	<u>668,224.45</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额（续）

(2) 其他应收款

	2022年6月30日	
	账面余额	坏账准备
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	31,419.69	942.59

	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	1,406,523.77	720,313.09
Lawrence Lee	195,747.00	-
Cramer GmbH	156,418.50	15,641.85
	1,758,689.27	735,954.94

	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	1,136,093.76	720,782.21
季正华	198,869.02	9,943.45
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	5,656,326.86	282,816.34
	6,991,289.64	1,013,542.00

(3) 预付款项

	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
Stihl Tirol GMBH	2,217,848.54	-
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	2,798.94	-
上海和百瑞商业有限公司	783,025.41	-
	3,003,672.89	-

除对季正华的其他应收款外，应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

(1) 应付帐款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
Stihl Tirol GMBH	-	116,981.48	151,574.43	-
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	560,135.59	579,378.20	759,824.87	-
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	9,479.14	472,033.84	-	-
	<u>569,614.73</u>	<u>1,168,393.52</u>	<u>911,399.30</u>	<u>-</u>

(2) 应付职工薪酬

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
常州兆军企业管理服务有限公司	-	-	-	808,721.30

(3) 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
Cramer GmbH	-	-	1,050,814.21	-
江苏索唯斯企业管理服务有限公司	1,204.42	6,252.50	22,875.28	371,428.43
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	13,169.00	12,590.00	12,959.58	10,524,915.77
常州兆军企业管理服务有限公司	3,296.00	3,296.00	2,482.80	-
Lawrence Lee	268,456.00	63,757.00	-	-
Sunrise Global Marketing Inc.	-	-	-	674,760.65
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	-	-	-	5,204,114.72
	<u>286,125.42</u>	<u>85,895.50</u>	<u>1,089,131.87</u>	<u>16,775,219.57</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(4) 应付利息

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
Globe Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.	-	-	-	64,722,123.50

(5) 预收款项

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
Stihl Tirol GMBH	-	-	-	3,919,581.39

(6) 合同负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	57,451.60	-	-
Stihl Tirol GMBH	3,686,691.89	3,322,919.59	6,866,768.01
	<u>3,744,143.49</u>	<u>3,322,919.59</u>	<u>6,866,768.01</u>

(7) 其他流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
Globe Holdings (Hong Kong) Co., Ltd.	-	-	196,348,030.22	668,449,962.44
江苏索唯斯企业管理服务有限公司	1,401,122.25	2,807,557.73	3,353,535.95	-
常州兆军企业管理服务有限公司	-	-	23,023.29	-
	<u>1,401,122.25</u>	<u>2,807,557.73</u>	<u>199,724,589.46</u>	<u>668,449,962.44</u>

除对 GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD. 的其他流动负债外，应付关联方款项均不计息、无抵押、且无固定还款期。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十一、 股份支付

1. 概况

	2022年1-6月	2021年	2020年
授予的各项权益工具总额	-	-	58,262,129.44
行权的各项权益工具总额	-	-	-
失效的各项权益工具总额	-	-	-
期/年末发行在外的股份期权行权价格的范围	9.00	9.00	9.00
期/年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	1-6年	1-6年	1-6年

	2022年1-6月	2021年	2020年
以股份支付换取的职工服务总额	2,388,531.91	16,966,274.11	1,605,134.77

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,959,940.79	18,571,408.88	1,605,134.77
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,388,531.91	16,966,274.11	1,605,134.77

2. 股份支付计划

2020年11月25日，公司董事会审议通过了《格力博（江苏）股份有限公司股票期权激励计划（草案）》等议案。2020年12月10日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《格力博（江苏）股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下称“本计划”）。本计划授予股票期权涉及的激励对象包括公司或其境内、境外控股子公司的董事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员、顾问，总计不超过497人。本计划当前可授予的未行权股份期权的最大数量不超过25,508,127份。

所授予的股份期权的行权期由董事会决定，在为期1至6年的等待期后开始，并在提供授予股份期权之日起7年内或本计划到期之日的孰早日结束。

股份期权的行权价格由董事会决定，股份期权未赋予持有人取得股利的权利或于股东大会的表决权。

2020年授予的股份期权的公允价值为人民币58,262,129.44元，其中本集团于2022年1-6月确认的股份期权费用为人民币2,388,531.91元（2021年：人民币16,966,274.11元；2020年：人民币1,605,134.77元）。

十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二项式模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2020年
预计波动率（%）	47.52-52.79
历史波动率（%）	47.52-52.79
无风险利率（%）	2.92-3.29
流动性折扣（%）	26.65-31.78
行权倍数	2.8

预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

2022年6月30日 2021年12月31日 2020年12月31日 2019年12月31日

已签约但未拨备

资本承诺	<u>121,827,948.78</u>	<u>112,156,066.09</u>	<u>62,371,142.12</u>	<u>30,574,386.44</u>
------	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

2. 或有事项

浙江恩加智能科技有限公司于2021年向苏州市中级人民法院提起诉讼，要求本集团立即停止生产、销售、许诺销售侵害其名称为“一种散热效果好的电动绿篱机”实用新型专利的产品，并且赔偿其因侵权造成的经济损失人民币20,000,000.00元。该案件已于2022年8月30日一审宣判，法院驳回了原告浙江恩加智能科技有限公司的诉讼请求。

十三、 资产负债表日后事项

除附注十二、2所列或有事项外，本集团无需应说明的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团销售的产品性质相若，并承受类似风险及类似回报。因此，本集团的经营业务仅属于单一业务分部。

其他信息

产品和劳务信息

本集团按照产品和劳务信息而披露的交易收入请参见附注五、42。

对外交易收入

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
北美	2,538,406,714.11	3,985,406,781.68	3,567,750,399.78	2,888,978,417.15
欧洲	512,838,296.08	780,454,087.24	616,132,675.58	724,859,075.06
其他	126,700,868.41	238,030,444.83	107,393,265.63	111,226,071.55
	<u>3,177,945,878.60</u>	<u>5,003,891,313.75</u>	<u>4,291,276,340.99</u>	<u>3,725,063,563.76</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
中国大陆	426,466,315.20	448,553,590.57	332,094,528.09	352,873,998.14
北美	162,806,313.15	116,169,900.41	74,820,973.97	81,290,075.06
欧洲	20,276,901.35	2,542,684.06	16,709,629.48	26,673,440.38
越南	352,882,910.25	305,391,773.99	106,396,796.61	25,240,091.34
	<u>962,432,439.95</u>	<u>872,657,949.03</u>	<u>530,021,928.15</u>	<u>486,077,604.92</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币465,324,149.30元（2021年：人民币1,241,531,032.72元；2020年：人民币1,803,251,889.35元；2019年：人民币1,919,238,926.93元）来自于本集团对某一个客户的收入。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十四、 其他重要事项（续）

2. 租赁

作为承租人

	2022年1-6月	2021年
租赁负债利息费用	1,860,303.53	3,026,675.70
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	51,871,253.18	84,522,618.84
与租赁相关的总现金流出	<u>16,655,001.13</u>	<u>28,164,287.43</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1-8年，运输设备和其他设备的租赁期通常为1-4年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

融资租赁（仅适用于2019年度及2020年度）

于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币446,707.70元；2019年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币283,290.93元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,466,908.44	1,980,494.35
1年至2年(含2年)	979,870.33	811,904.11
2年至3年(含3年)	792,912.37	361,757.83
3年以上	<u>339,666.72</u>	<u>148,209.37</u>
	<u>3,579,357.86</u>	<u>3,302,365.66</u>

融资租入固定资产，参见附注五、11。

重大经营租赁（仅适用于2019年度及2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	24,784,239.06	10,189,577.39
1年至2年(含2年)	20,643,045.98	5,572,927.46
2年至3年(含3年)	15,976,304.60	5,079,752.11
3年以上	<u>16,517,599.97</u>	<u>11,751,680.91</u>
	<u>77,921,189.61</u>	<u>32,593,937.87</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为2-3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	2,612,169,256.70	2,122,778,103.12	1,042,740,484.62	711,993,787.16
1 年至 2 年	539,344,405.59	100,410,336.32	1,935,993.76	49,449,085.98
2 年至 3 年	96,817,296.64	367,395.84	4,140,452.16	2,273,428.44
3 年至 4 年	90,916.31	-	39,749.00	19,896.00
5 年以上	-	-	-	1,507,210.86
	<u>3,248,421,875.24</u>	<u>2,223,555,835.28</u>	<u>1,048,856,679.54</u>	<u>765,243,408.44</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,106,102.54</u>	<u>10,311,809.47</u>	<u>3,512,651.80</u>	<u>6,622,861.00</u>
	<u>3,240,315,772.70</u>	<u>2,213,244,025.81</u>	<u>1,045,344,027.74</u>	<u>758,620,547.44</u>

2022年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	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	<u>3,248,421,875.24</u>	<u>100.00</u>	<u>8,106,102.54</u>	<u>0.25</u>

2021年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	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	<u>2,223,555,835.28</u>	<u>100.00</u>	<u>10,311,809.47</u>	<u>0.46</u>

2020年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>1,048,856,679.54</u>	<u>100.00</u>	<u>3,512,651.80</u>	<u>0.33</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：（续）

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	1,652,324.14	0.22	1,652,324.14	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	763,591,084.30	99.78	4,970,536.86	0.65
	<u>765,243,408.44</u>	<u>100.00</u>	<u>6,622,861.00</u>	<u>0.87</u>

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
Powell Works Inc	1,652,324.14	1,652,324.14	100.00	追讨无效，预计无法回收

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损 失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	2,612,169,256.70	0.22	5,800,583.76
1年至2年	539,344,405.59	0.28	1,486,723.98
2年至3年	96,817,296.64	0.82	791,519.91
3年至4年	90,916.31	30.00	27,274.89
	<u>3,248,421,875.24</u>		<u>8,106,102.54</u>

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损 失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	2,122,778,103.12	0.21	4,495,891.99
1年至2年	100,410,336.32	5.75	5,778,119.81
2年至3年	367,395.84	10.29	37,797.67
	<u>2,223,555,835.28</u>		<u>10,311,809.47</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,042,740,484.62	0.31	3,248,540.58
1年至2年	1,935,993.76	3.06	59,272.73
2年至3年	4,140,452.16	4.66	192,913.79
3年至4年	39,749.00	30.00	11,924.70
	<u>1,048,856,679.54</u>		<u>3,512,651.80</u>

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	710,366,618.02	0.36	2,551,007.46
1年至2年	49,423,930.98	1.57	773,682.24
2年至3年	2,273,428.44	5.84	132,667.50
3年至4年	19,896.00	30.00	5,968.80
5年以上	1,507,210.86	100.00	1,507,210.86
	<u>763,591,084.30</u>		<u>4,970,536.86</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期/年初余额	10,311,809.47	3,512,651.80	6,622,861.00	5,583,294.02
会计政策变更	-	-	-	1,310,369.01
本期/年计提	-	6,799,157.67	9,833.18	-
本期/年转回	(2,205,706.93)	-	-	(106,861.43)
本期/年转销	-	-	(3,120,042.38)	(163,940.60)
期/年末余额	<u>8,106,102.54</u>	<u>10,311,809.47</u>	<u>3,512,651.80</u>	<u>6,622,861.00</u>

于2022年6月30日，本公司无实际核销的应收账款。

于2021年12月31日，本公司无实际核销的应收账款。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2020年12月31日，本公司实际核销的应收账款情况如下：

实际核销的应收账款 3,120,042.38

其中重要的应收账款核销情况：

债务人名称	应收账 款性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生	核销金额
Powell Works Inc	货款	确信无法收回	管理层审批	否	1,652,324.14

于2019年12月31日，本公司实际核销的应收账款情况如下：

实际核销的应收账款 163,940.60

于2022年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
SUNRISE GLOBAL MARKETING LLC	1,357,306,784.46	845,130.05	41.78
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	832,452,771.10	553,484.01	25.63
HONG KONG SUN RISE TRADING LIMITED	483,339,402.75	532,800.06	14.88
GLOGGRO AB	354,109,279.00	603,409.96	10.90
VIKING	50,376,745.13	1,511,302.35	1.55
	<u>3,077,584,982.44</u>	<u>4,046,126.43</u>	<u>94.74</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	882,097,767.57	941,954.87	39.54
SUNRISE GLOBAL MARKETING LLC	507,322,792.51	27,887.39	22.74
GLOGGRO AB	278,554,022.14	44,024.81	12.49
HONG KONG SUN RISE TRADING LIMITED	268,565,509.51	64,711.75	12.04
GREENWORKSTOOLS EURASIA LLC	135,820,039.17	7,489.27	6.09
	<u>2,072,360,130.90</u>	<u>1,086,068.09</u>	<u>92.90</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	371,627,527.96	167,190.81	35.43
香港东升贸易有限公司	287,508,979.45	102,990.28	27.41
GLOBGRO AB	138,777,759.05	61,707.31	13.23
SUNRISE GLOBAL MARKETING LLC	111,128,094.62	49,389.67	10.60
GREENWORKSTOOLS EURASIA LLC	30,133,666.46	13,489.33	2.87
	<u>939,176,027.54</u>	<u>394,767.40</u>	<u>89.54</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
SUNRISE GLOBAL MARKETING LLC	201,310,666.19	142,801.69	26.31
香港东升贸易有限公司	162,323,835.60	115,146.00	21.21
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	154,209,048.37	109,389.70	20.15
GLOBGRO AB	88,877,424.32	63,046.07	11.61
GREENWORKSTOOLS EURASIA LLC	72,231,589.53	705,365.73	9.44
	<u>678,952,564.01</u>	<u>1,135,749.19</u>	<u>88.72</u>

于2022年6月30日，无所有权受到限制的应收账款（2021年12月31日：无；2020年12月31日：无；2019年12月31日：无）。

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	<u>456,682,351.26</u>	<u>328,734,366.31</u>	<u>192,128,077.27</u>	<u>57,766,884.33</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	254,883,309.33	328,639,587.19	191,690,774.45	50,688,279.15
1年至2年	202,374,597.51	528,730.54	479,587.33	4,341,380.56
2年至3年	289,794.42	90,543.96	219,479.24	3,430,352.77
3年以上	350,138.46	350,138.46	592,398.91	373,352.33
	<u>457,897,839.72</u>	<u>329,609,000.15</u>	<u>192,982,239.93</u>	<u>58,833,364.81</u>
减：其他应收账款坏账准备	<u>1,215,488.46</u>	<u>874,633.84</u>	<u>854,162.66</u>	<u>1,066,480.48</u>
	<u>456,682,351.26</u>	<u>328,734,366.31</u>	<u>192,128,077.27</u>	<u>57,766,884.33</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方应收款	416,182,869.42	287,525,701.83	122,342,334.48	28,627,312.05
出口退税款	23,827,323.29	29,750,445.27	61,592,030.68	25,691,362.77
员工备用金及借款	2,049,565.04	1,723,626.15	2,346,560.52	2,976,849.88
押金及保证金	7,750,699.04	6,274,259.20	5,000,000.00	-
代垫费用	5,547,555.99	1,487,227.67	-	887,129.73
其他	2,539,826.94	2,847,740.03	1,701,314.25	650,710.38
	<u>457,897,839.72</u>	<u>329,609,000.15</u>	<u>192,982,239.93</u>	<u>58,833,364.81</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个预期存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022 年 1-6 月	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	453,513.54	421,120.30	-	874,633.84
期初余额在本期				
阶段转换	(54,924.10)	54,924.10	-	-
本期计提	223,984.80	116,869.82	-	340,854.62
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算	-	-	-	-
期末余额	<u>622,574.24</u>	<u>592,914.22</u>	<u>-</u>	<u>1,215,488.46</u>
2021 年				
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	170,833.33	683,329.33	-	854,162.66
年初余额在本年				
阶段转换	(26,436.53)	26,436.53	-	-
本年计提	-	20,471.18	-	20,471.18
本年转回	309,116.74	(309,116.74)	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
外币报表折算	-	-	-	-
年末余额	<u>453,513.54</u>	<u>421,120.30</u>	<u>-</u>	<u>874,633.84</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个预期存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：
 （续）

2020 年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	459,007.27	607,473.21	-	1,066,480.48
年初余额在本年				
阶段转换	(23,517.29)	(84,836.23)	108,353.52	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(264,656.65)	160,692.35	-	(103,964.30)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(108,353.52)	(108,353.52)
外币报表折算	-	-	-	-
年末余额	<u>170,833.33</u>	<u>683,329.33</u>	<u>-</u>	<u>854,162.66</u>
2019 年				
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	11,803.26	546,359.18	-	558,162.44
年初余额在本年				
阶段转换	(3,221.70)	3,221.70	-	-
本年计提	450,425.71	57,892.33	993,475.72	1,501,793.76
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(993,475.72)	(993,475.72)
外币报表折算	-	-	-	-
年末余额	<u>459,007.27</u>	<u>607,473.21</u>	<u>-</u>	<u>1,066,480.48</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：

2022年1-6月

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	328,639,587.19	969,412.96	-	329,609,000.15
期初余额在本期				
阶段转换	(1,830,803.20)	1,830,803.20	-	-
本期新增	254,883,309.33	-	-	254,883,309.33
终止确认	(125,588,741.23)	(1,005,728.53)	-	(126,594,469.76)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算	-	-	-	-
期末余额	<u>456,103,352.09</u>	<u>1,794,487.63</u>	<u>-</u>	<u>457,897,839.72</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	191,700,016.12	1,282,223.81	-	192,982,239.93
年初余额在本年				
阶段转换	(528,730.54)	528,730.54	-	-
本年新增	328,083,965.80	-	-	328,083,965.80
终止确认	(190,615,664.19)	(841,541.39)	-	(191,457,205.58)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
外币报表折算	-	-	-	-
年末余额	<u>328,639,587.19</u>	<u>969,412.96</u>	<u>-</u>	<u>329,609,000.15</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：（续）

2020 年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	57,842,493.27	990,871.54	-	58,833,364.81
年初余额在本年				
阶段转换	(470,345.66)	361,992.14	108,353.52	-
本年新增	191,690,774.45	-	-	191,690,774.45
终止确认	(57,362,905.94)	(70,639.87)	-	(57,433,545.81)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(108,353.52)	(108,353.52)
外币报表折算	-	-	-	-
年末余额	<u>191,700,016.12</u>	<u>1,282,223.81</u>	<u>-</u>	<u>192,982,239.93</u>
2019 年				
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	39,113,834.32	1,266,392.27	-	40,380,226.59
年初余额在本年				
阶段转换	(64,434.02)	64,434.02	-	-
本年新增	50,688,279.15	-	993,475.72	51,681,754.87
终止确认	(31,895,186.18)	(339,954.75)	-	(32,235,140.93)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(993,475.72)	(993,475.72)
外币报表折算	-	-	-	-
年末余额	<u>57,842,493.27</u>	<u>990,871.54</u>	<u>-</u>	<u>58,833,364.81</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年转销	期/年末余额
2022年1-6月	874,633.84	340,854.62	-	-	1,215,488.46
2021年	854,162.66	20,471.18	-	-	874,633.84
2020年	1,066,480.48	-	(103,964.30)	(108,353.52)	854,162.66
2019年	558,162.44	1,501,793.76	-	(993,475.72)	1,066,480.48

于2022年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	281,451,389.42	61.47	关联方应收款	3年以内	-
HONG KONG SUN RISE TRADING LIMITED	102,849,097.02	22.46	关联方应收款	2年以内	-
国家税务总局常州市税务局 第三税务分局	23,827,323.29	5.20	出口退税款	1年以内	-
Sunrise Global Marketing LLC	14,513,301.86	3.17	关联方应收款	2年以内	-
GLOBGRO AB	13,273,983.85	2.90	关联方应收款	1年以内	-
	<u>435,915,095.44</u>	<u>95.20</u>			-

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	198,764,418.04	60.30	关联方应收款	2年以内	-
HONG KONG SUN RISE TRADING LIMITED	82,872,704.05	25.14	关联方应收款	1年以内	-
国家税务总局常州市税务局 第三税务分局	29,750,445.27	9.03	出口退税款	1年以内	-
江苏省钟楼区经济开发区管 理委员会	3,949,500.00	1.20	押金及保证金	1年以内	-
GLOBGRO AB	3,831,041.10	1.16	关联方应收款	1年以内	-
	<u>319,168,108.46</u>	<u>96.83</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	69,036,624.68	35.77	关联方应收款	2年以内	-
国家税务总局常州市税务 局第三税务分局	61,592,030.68	31.92	出口退税款	1年以内	-
香港东升贸易有限公司	51,934,180.38	26.91	关联方应收款	1年以内	-
江苏省钟楼区经济开发 区管理委员会	5,000,000.00	2.59	押金及保证金	1年以内	-
上海煦升园林技术有限公 司	800,000.00	0.41	关联方应收款	1年以内	-
	<u>188,362,835.74</u>	<u>97.60</u>			<u>-</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家税务总局常州市税务 局第三税务分局	25,691,362.77	43.67	出口退税款	1年以内	-
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	11,494,096.10	19.54	关联方应收款	1年以内	-
香港东升贸易有限公司	7,950,660.65	13.51	关联方应收款	3年以内	-
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	5,656,326.86	9.61	关联方应收款	1年以内	282,816.34
GLOBGRO AB	3,243,540.72	5.51	关联方应收款	1年以内	-
	<u>54,035,987.10</u>	<u>91.84</u>			<u>282,816.34</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
成本法				
子公司				
常州博康电子技术有限公司	11,715,503.28	11,639,349.14	10,960,287.08	10,900,000.00
常州双立电子技术有限公司	-	-	-	3,550,000.00
格力博（南通）新能源动力有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	2,490,000.00	-
常州格腾汽车零部件有限公司	16,414,730.31	16,326,172.74	15,839,545.23	-
常州维卡塑业有限公司	3,411,883.02	3,273,863.94	2,517,108.85	-
上海煦升园林技术有限公司	543,123.69	573,003.69	341,181.31	-
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	9,942,241.27	9,282,120.56	5,745,540.06	-
Aegis (Hong Kong) Limited	57,381,163.96	57,381,163.96	57,381,163.96	-
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	90,222,499.13	90,222,499.13	90,222,499.13	61,057,584.46
	<u>192,121,144.66</u>	<u>191,188,173.16</u>	<u>185,497,325.62</u>	<u>75,507,584.46</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	3,550,000.00
	<u>192,121,144.66</u>	<u>191,188,173.16</u>	<u>185,497,325.62</u>	<u>71,957,584.46</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州双立电子技术有限公司	<u>3,550,000.00</u>	-	(3,550,000.00)	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州双立电子技术有限公司	<u>3,550,000.00</u>	-	-	<u>3,550,000.00</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入/成本

营业收入/成本列示如下：

	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	2,715,150,212.68	2,297,162,303.84
其他业务	89,062,419.27	3,333,274.74
	<u>2,804,212,631.95</u>	<u>2,300,495,578.58</u>
	2021年	
	收入	成本
主营业务	4,403,909,698.20	3,834,201,919.67
其他业务	163,201,795.65	19,663,995.08
	<u>4,567,111,493.85</u>	<u>3,853,865,914.75</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	3,550,255,695.70	2,724,478,737.65
其他业务	109,084,823.15	19,917,984.13
	<u>3,659,340,518.85</u>	<u>2,744,396,721.78</u>
	2019年	
	收入	成本
主营业务	2,997,318,238.69	2,358,548,684.72
其他业务	29,046,798.00	17,255,980.85
	<u>3,026,365,036.69</u>	<u>2,375,804,665.57</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入/成本（续）

营业收入列示如下：

	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
销售商品	2,715,150,212.68	4,403,909,698.20	3,550,255,695.70	2,997,318,238.69
研发服务	-	-	3,261,864.07	678,424.36
废料收入	2,713,682.01	4,923,902.34	2,386,556.89	1,411,642.43
租赁收入	619,592.73	1,346,632.05	2,299,266.26	2,355,137.88
服务费收入	84,418,265.52	139,425,856.40	87,471,037.59	10,117,728.00
其他	1,310,879.01	17,505,404.86	13,666,098.34	14,483,865.33
	<u>2,804,212,631.95</u>	<u>4,567,111,493.85</u>	<u>3,659,340,518.85</u>	<u>3,026,365,036.69</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年
收入确认时间			
在某一时刻确认收入			
销售商品	2,715,150,212.68	4,403,909,698.20	3,550,255,695.70
研发服务	-	-	3,261,864.07
废料收入	2,713,682.01	4,923,902.34	2,386,556.89
服务费收入	84,418,265.52	139,425,856.40	87,471,037.59
其他	1,310,879.01	17,505,404.86	13,666,098.34
在某一时间段内确认收入			
租赁收入	619,592.73	1,346,632.05	2,299,266.26
	<u>2,804,212,631.95</u>	<u>4,567,111,493.85</u>	<u>3,659,340,518.85</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入/成本（续）

按经营地区列示的营业收入及成本情况如下：

	2022年1-6月	
	收入	成本
主要经营地区		
境外	2,772,247,429.91	2,272,438,296.54
境内	31,965,202.04	28,057,282.04
	<u>2,804,212,631.95</u>	<u>2,300,495,578.58</u>
	2021年度	
	收入	成本
主要经营地区		
境外	4,470,720,269.13	3,765,145,293.56
境内	96,391,224.72	88,720,621.19
	<u>4,567,111,493.85</u>	<u>3,853,865,914.75</u>
	2020年度	
	收入	成本
主要经营地区		
境外	3,575,947,129.93	2,669,693,290.29
境内	83,393,388.92	74,703,431.49
	<u>3,659,340,518.85</u>	<u>2,744,396,721.78</u>
	2019年度	
	收入	成本
主要经营地区		
境外	2,935,466,687.51	2,302,620,285.63
境内	90,898,349.18	73,184,379.94
	<u>3,026,365,036.69</u>	<u>2,375,804,665.57</u>

5. 投资收益

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
外汇衍生金融工具投资)
收益/(损失)	1,863,965.39	16,086,653.52	33,118,063.59	(33,060,409.61)
理财产品投资收益	166,419.41	3,072,869.89	5,765,875.88	3,275,274.71
处置子公司损益	-	-	1.00	-
	<u>2,030,384.80</u>	<u>19,159,523.41</u>	<u>38,883,940.47</u>	<u>(29,785,134.90)</u>

格力博（江苏）股份有限公司
 补充材料
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

1. 非经常性损益明细表

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期 间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(一) 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	(491, 333. 59)	(1, 645, 397. 58)	(1, 754, 594. 04)	(986, 025. 16)
(二) 计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3, 593, 302. 30	10, 945, 001. 22	11, 692, 341. 63	5, 148, 903. 39
(三) 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	-	-	55, 985, 886. 69	112, 030, 157. 47
(四) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(79, 282. 83)	37, 470, 631. 15	127, 914, 369. 97	(143, 322, 360. 61)
(五) 处置子公司取得的收益	-	-	(12, 456, 627. 40)	-
(六) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1, 303, 196. 47	984, 477. 57	693, 769. 60	-
(七) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8, 011, 780. 82	1, 977, 184. 07	(503, 078. 43)	(2, 187, 906. 53)
(八) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	8, 220, 198. 96	-	11, 787, 738. 05	-
小计	20, 557, 862. 13	49, 731, 896. 43	193, 359, 806. 07	(29, 317, 231. 44)
(九) 所得税影响数	(1, 648, 742. 66)	(6, 379, 686. 79)	(32, 318, 998. 32)	13, 278, 634. 69
(十) 少数股东权益影响数(税后)	-	-	(263, 559. 99)	(162, 448. 68)
扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额	18, 909, 119. 47	43, 352, 209. 64	160, 777, 247. 76	(16, 201, 045. 43)

格力博（江苏）股份有限公司
 补充材料（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

2. 净资产收益率和每股收益

2022年1-6月

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.14	0.70	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.87	0.64	0.64

2021年

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	24.06	0.77	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.33	0.65	0.64

2020年

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	103.04	2.00	1.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	71.91	1.43	1.40

2019年

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(195.83)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.06	不适用	不适用

本集团的净资产收益率和每股收益根据中国证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年)修订》的规定计算。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台湾澳投资特殊普通合伙企业

批事务合伙人 毛骏宁

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;办理企业合并、分立、清算等业务的审计事项;法律、法规规定的会计报表鉴证业务;接受委托办理其他会计业务;依法经营,不得从事国家和本市禁止和限制类项目的经营活动;开展依法批准的其他经营活动;开展依法批准的限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年08月01日
合伙期限 2012年08月01日至 长期
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



2021年 11月 25日

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421350A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080000710006	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020985463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493825	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065906760594	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106590611849C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000558787018	31000012	2020-11-02
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200073269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827296072	44010079	2020-11-02
10	广东中审信会计师事务所(特殊普通合伙)	9144010108000393781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611888323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100061430200	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065905990906	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101015890976910	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160706117077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291605	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	916100000609131943	31000007	2020-11-02
18	普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010002	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010659499233D	11010130	2020-11-02
20	上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106068542261L	31000008	2020-11-02
21	深圳深众会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510506068391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000605046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	9113020053796887109	13020001	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	9132000006031685821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080956649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101390734016932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354081W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785652412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010659456861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰德会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000431040979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106592413855N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000060774065H	33000014	2020-11-02
36	中瑞万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440102098683796Q	11000162	2020-11-02
37	中审华富会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106061301173V	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201000919786088	42010005	2020-11-02
40	中天联合会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102098661064J	11000204	2020-11-02
41	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085520787F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102098376593D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102092981146K	11000167	2020-11-02
44	中天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106098620086K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106092899060D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114694119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完整性进行审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责, 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日) .xls

发布日期: 2020年11月03日

【大小】 【打印】 【关闭】



网站地图 | 联系我们
主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: 00114000001 京ICP备05020660号 京公网安备11010202000005号
技术支持: 财政部国库司 国库司信息中心
中华人民共和国财政部 国库司 国库司 国库司 国库司 国库司 国库司 国库司 国库司 国库司



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

11000243

批准执业文号：

财会函（2012）35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日



说明

证书序号：0004095

- 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：



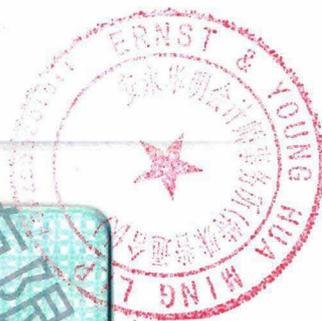
中华人民共和国财政部制

本复印件



姓名 唐雅璐
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-01-22
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所(特
 Working unit
 殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码 310103198201225083
 Identity card No.

股份有限A股IPO材料申报使用



证书编号: 110002433919
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012 年 07 月 26 日
 Date of issuance
 /y /m /d



唐雅璐(110002433919)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

本复印件仅供格力博(苏州)股份有限公司IPO材料申报使用

6

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.



唐楷瑞(110002433919)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

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.



唐楷瑞(110002433919)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年06月31日

日
月

7



8

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.



唐楷瑞(110002433919)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年
月
日

9

本复印件仅供格力博

6

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.



鲍小刚(110002432550)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 06 月 31 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



鲍小刚(110002432550)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



鲍小刚(110002432550)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年
月
日

公司A股IPO材料申报使用