

义乌华鼎锦纶股份有限公司  
2022 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—5 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	6—7 页
2、母公司资产负债表	8—9 页
3、合并利润表	10 页
4、母公司利润表	11 页
5、合并现金流量表	12 页
6、母公司现金流量表	13 页
7、合并所有者权益变动表	14—15 页
8、母公司所有者权益变动表	16—17 页
9、财务报表附注	18—124 页



# 审计报告

(2023)京会兴审字第 68000162 号

义乌华鼎锦纶股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：



1、存货的存在、计价与分摊认定	
请参阅财务报表附注“三、(十二)”所述的会计政策及“五、(八)”所述的主要项目注释。	
关键审计事项	审计中的应对
截至2022年12月31日，公司存货账面原值为人民币105,369.96万元，存货跌价准备金额为人民币9,356.30万元，存货账面价值占总资产的17.14%。由于公司存货账面价值金额较大，且存货存放地点较多，因此我们将此事项认定为关键审计事项。	我们就存货存在、计价与分摊认定实施的审计程序： (1) 我们评估及测试了与存货相关的内部控制的设计及执行有效性； (2) 对期末存货实施分析性程序，通过计算存货周转率、存货构成与上期或同行业比较、分析存货投入产出比、分析能耗率、分析料工费占比、成本倒扎等，判断存货的合理性； (3) 结合公司生产设备情况，执行生产规模调查，检查公司生产是否与产能相匹配； (4) 检查公司成本分配方法是否合理、成本分配过程是否正确，并抽样对主要品种成本分配表实施检查； (5) 执行细节测试，包括存货采购测试、存货出入库测试、存货截止测试及存货计价测试等； (6) 对存货减值测试过程实施复核，分析存货是否存在减值迹象，评估减值测试方法合理，评估减值测试各参数是否合理，以判断被审计单位计提存货跌价准备的合理性； (7) 执行存货亲自监盘、平台存货账单核对、第三方库存货函证等程序； (8) 对重大项目的完工进度向业主或客户进行函证；

2、营业收入的完整性、截止认定	
请参阅财务报表附注“三、(二十七)”所述的会计政策及“五、(四十一)”所述的主要项目注释。	
关键审计事项	审计中的应对
2022年度公司实现营业收入654,843.84万元，较2021年度下降24.33%。由于本期公司营业收入规模较上期降幅显著，因此我们将此事项认定为关键审计事项。	我们就营业收入完整性、截止认定实施的审计程序： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 抽查本年记录的收入交易，评价收入确认是否符合企业会计准则以及公司收入确认会计政策的要求； (3) 针对跨境电商业务实施IT系统测试，由IT审计项目组，对其信息系统实施了检查，包括一般控制和应用控制。 (4) 进行分析性复核，结合货物品类及收入类型对收入、毛利率等情况执行分析，与上年度毛利率进行对比，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。



- (5) 实施细节测试，抽样检查收入确认的相关单据，包括销售订单、物流记录、客户签收记录及相应银行收款记录等。
- (6) 针对大额客户对本年度交易发生额、年末应收预收款项余额发函确认，并对未回函客户实施了替代测试。
- (7) 针对跨境电商收入分析各电商平台的收入结构，平台服务费、运费三者之间的关系，并与同行业进行了比较；
- (8) 对跨境电商收入订单实施细节测试，抽样检查收入确认的相关单据，包括销售订单、物流记录等；并结合IT审计结果，测试交易数据发生额及会计账簿记录的完整性。
- (9) 针对跨境电商收入，抽样检查主要交易平台的账单，评估对应的销售收入是否真实、完整；
- (10) 对跨境电商收入结合主要平台的应收款余额和资金收回情况，分析收入规模的合理性；
- (11) 抽查资产负债表日前后记录的收入交易，检查发货时间、客户签收时间、快递发出时间及营业收入入账时间等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## **六、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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

6. 就贵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。

北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国·北京  
二〇二三年四月二十七日

中国注册会计师：



## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	673,030,452.76	661,006,027.48
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产	五、（二）	150,120,416.67	54,338,179.39
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（三）	2,690,720.00	16,910,123.03
应收账款	五、（四）	593,966,184.96	633,832,590.14
应收款项融资	五、（五）	33,030,459.99	21,442,741.04
预付款项	五、（六）	96,369,444.99	146,253,219.02
应收保费*		-	-
应收分保账款*		-	-
应收分保合同准备金*		-	-
其他应收款	五、（七）	18,988,684.47	47,951,838.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产*		-	-
存货	五、（八）	960,136,658.41	927,610,644.72
合同资产	五、（九）	136,277,078.28	161,870,709.92
持有待售资产	五、（十）	152,450,343.19	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（十一）	26,718,110.59	164,846,348.62
<b>流动资产合计</b>		<b>2,843,778,554.31</b>	<b>2,836,062,421.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（十二）	18,802,822.68	22,100,775.47
其他权益工具投资	五、（十三）	680,800.00	680,800.00
其他非流动金融资产	五、（十四）	12,821,476.80	86,960,423.46
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（十五）	2,312,159,840.70	2,669,148,859.71
在建工程	五、（十六）	47,306,925.94	83,922,115.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十七）	58,830,649.34	89,837,596.86
无形资产	五、（十八）	176,693,856.65	203,945,155.40
开发支出	五、（十九）	-	6,108,549.85
商誉	五、（二十）	29,805,464.22	30,323,539.95
长期待摊费用	五、（二十一）	819,218.71	2,911,620.49
递延所得税资产	五、（二十二）	24,737,352.97	17,523,614.38
其他非流动资产	五、（二十三）	75,595,621.04	17,782,188.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,758,254,029.05</b>	<b>3,231,245,239.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,602,032,583.36</b>	<b>6,067,307,661.50</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：义乌华川锦纶股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十四）	310,291,042.76	605,845,181.94
向中央银行借款*		-	-
拆入资金*		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（二十五）	54,000,000.00	11,000,000.00
应付账款	五、（二十六）	507,180,037.15	572,126,967.54
预收款项		-	-
合同负债	五、（二十七）	54,012,811.68	66,776,340.14
卖出回购金融资产款*		-	-
吸收存款及同业存放*		-	-
代理买卖证券款*		-	-
代理承销证券款*		-	-
应付职工薪酬	五、（二十八）	61,412,202.71	63,974,781.78
应交税费	五、（二十九）	186,352,045.04	209,084,231.77
其他应付款	五、（三十）	20,228,485.94	32,929,808.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		334,806.35	-
应付手续费及佣金*		-	-
应付分保账款*		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	34,483,363.10	509,372,992.26
其他流动负债	五、（三十二）	6,682,589.71	5,307,405.22
<b>流动负债合计</b>		<b>1,234,642,578.09</b>	<b>2,076,417,708.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*		-	-
长期借款	五、（三十三）	150,000,000.00	50,079,444.44
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（三十四）	31,030,495.30	61,485,281.13
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（三十五）	11,779,844.22	12,220,845.89
递延收益	五、（三十六）	167,966,697.35	84,663,305.69
递延所得税负债	五、（二十二）	58,516,769.69	40,049,670.84
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>419,293,806.56</b>	<b>248,498,547.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,653,936,384.65</b>	<b>2,324,916,256.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（三十七）	1,104,152,226.00	1,141,481,073.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十八）	3,861,623,826.38	3,972,117,214.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十九）	83,764,453.81	83,764,453.81
一般风险准备*		-	-
未分配利润	五、（四十）	-1,142,430,664.61	-1,571,022,825.70
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,907,109,841.58</b>	<b>3,626,339,915.61</b>
少数股东权益		40,986,357.13	116,051,489.24
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,948,096,198.71</b>	<b>3,742,391,404.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,602,032,583.36</b>	<b>6,067,307,661.50</b>

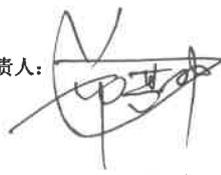
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：元 币种：人民币

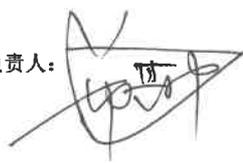
项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		178,486,009.21	165,772,965.28
交易性金融资产		150,120,416.67	19,071,929.39
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,540,720.00	13,641,223.03
应收账款	十四、（一）	537,507,556.97	558,823,251.27
应收款项融资		21,085,334.05	17,046,046.98
预付款项		39,782,148.77	23,635,234.16
其他应收款	十四、（二）	122,639,880.46	455,319,825.27
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		314,273,237.18	211,397,152.76
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,238,268.86	7,800,566.90
<b>流动资产合计</b>		<b>1,372,673,572.17</b>	<b>1,472,508,195.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	2,515,990,622.83	2,928,778,784.62
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		894,381,866.14	1,005,518,660.23
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		50,525,448.35	49,143,297.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		16,943,993.12	11,579,762.21
其他非流动资产		74,842,009.04	1,505,687.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,553,283,939.48</b>	<b>3,997,126,192.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,925,957,511.65</b>	<b>5,469,634,387.15</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		272,244,751.09	590,823,411.10
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		54,000,000.00	11,000,000.00
应付账款		79,370,319.01	79,701,108.09
预收款项		-	-
合同负债		18,671,613.70	28,659,187.66
应付职工薪酬		33,997,117.19	32,742,884.81
应交税费		5,644,993.57	32,687,861.53
其他应付款		1,091,151.86	1,432,428.22
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		169,583.33	398,283,704.47
其他流动负债		3,377,309.78	3,725,694.40
<b>流动负债合计</b>		<b>468,566,839.53</b>	<b>1,179,056,280.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		150,000,000.00	50,079,444.44
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		39,469,305.06	44,307,234.86
递延所得税负债		56,564,092.35	24,540,308.84
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>246,033,397.41</b>	<b>118,926,988.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>714,600,236.94</b>	<b>1,297,983,268.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,104,152,226.00	1,141,481,073.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,800,231,890.61	3,910,725,278.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		83,764,453.81	83,764,453.81
未分配利润		-776,791,295.71	-964,319,686.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,211,357,274.71</b>	<b>4,171,651,118.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,925,957,511.65</b>	<b>5,469,634,387.15</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表  
2022年度

编制单位：义马煤业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	五、（四十一）	6,548,438,401.80	8,654,136,549.50
其中：营业收入	五、（四十一）	6,548,438,401.80	8,654,136,549.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入*		-	-
二、营业总成本		6,711,797,649.04	8,910,962,464.46
其中：营业成本	五、（四十一）	5,363,671,959.87	6,876,965,129.87
利息支出*		-	-
手续费及佣金支出*		-	-
退保金*		-	-
赔付支出净额*		-	-
提取保险合同准备金净额*		-	-
保单红利支出*		-	-
分保费用*		-	-
税金及附加	五、（四十二）	18,785,530.57	25,697,958.99
销售费用	五、（四十三）	1,010,308,209.99	1,554,240,226.54
管理费用	五、（四十四）	229,992,284.93	230,767,413.92
研发费用	五、（四十五）	110,281,751.59	108,326,385.93
财务费用	五、（四十六）	-21,242,087.91	114,965,349.21
其中：利息费用		29,683,427.54	50,835,573.03
利息收入		9,448,454.01	3,981,632.88
加：其他收益	五、（四十七）	51,495,261.83	48,167,070.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-1,497,375.10	10,404,163.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		578,047.21	7,137,704.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）*		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-7,132,731.74	63,198,602.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	467,448,868.96	-96,727,082.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-126,781,982.25	-466,266,379.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	1,042,706.63	-193,205.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,215,501.09	-698,242,745.36
加：营业外收入	五、（五十三）	172,955,666.27	1,263,989.83
减：营业外支出	五、（五十四）	11,370,524.10	-131,743,635.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		382,800,643.26	-565,235,120.44
减：所得税费用	五、（五十五）	20,142,612.70	50,772,974.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,658,030.56	-616,008,094.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		469,033,189.54	-589,032,264.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,375,158.98	-26,975,830.20
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		428,592,161.09	-607,243,799.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-65,934,130.53	-8,764,295.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		362,658,030.56	-616,008,094.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		428,592,161.09	-607,243,799.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-65,934,130.53	-8,764,295.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	-0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	-0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2022年度

编制单位：义马华豫铝业有限公司

单位：元 币种：人民币

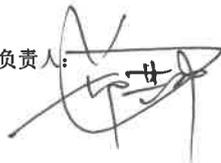
项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四、（四）	2,653,968,161.75	2,748,996,420.76
减：营业成本	十四、（四）	2,350,762,787.73	2,365,123,535.14
税金及附加		11,066,983.74	14,129,274.81
销售费用		41,477,324.56	31,530,830.25
管理费用		76,988,805.00	74,324,494.19
研发费用		69,909,998.00	64,521,875.86
财务费用		-3,326,660.32	26,725,759.69
其中：利息费用		22,726,045.89	39,683,746.40
利息收入		12,665,336.52	16,559,791.83
加：其他收益		21,091,194.10	21,943,473.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	3,976,744.16	60,911,872.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,178.87	39,194.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,817,955.07	71,929.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		312,781,451.67	-10,886,275.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-378,793,030.14	-875,232,824.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		172,315.75	-297,922.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,499,643.51	-630,849,096.83
加：营业外收入		149,689,378.81	-
减：营业外支出		1,078.62	-136,959,729.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,187,943.70	-493,889,367.79
减：所得税费用		26,659,552.60	30,182,972.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,528,391.10	-524,072,340.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		187,528,391.10	-524,072,340.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		187,528,391.10	-524,072,340.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,363,089,587.62	8,597,513,662.15
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额*		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额*		-	-
收到原保险合同保费取得的现金*		-	-
收到再保险业务现金净额*		-	-
保户储金及投资款净增加额*		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金*		-	-
拆入资金净增加额*		-	-
回购业务资金净增加额*		-	-
代理买卖证券收到的现金净额*		-	-
收到的税费返还		193,922,287.87	19,031,413.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	271,457,196.62	250,127,792.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,828,469,072.11</b>	<b>8,866,672,868.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,431,474,600.10	7,278,290,728.09
客户贷款及垫款净增加额*		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额*		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金*		-	-
拆出资金净增加额*		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金*		-	-
支付保单红利的现金*		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		538,443,326.69	609,211,964.06
支付的各项税费		89,892,549.09	92,126,168.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	491,730,862.19	551,679,529.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,551,541,338.07</b>	<b>8,531,308,390.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>276,927,734.04</b>	<b>335,364,478.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,139,631,851.31	371,252,504.51
取得投资收益收到的现金		11,261,909.54	2,013,986.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,369,574.32	551,599.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,152,263,335.17</b>	<b>373,818,089.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,397,174.85	159,639,179.72
投资支付的现金		2,176,000,000.00	408,000,000.00
质押贷款净增加额*		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	35,760,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,348,157,174.85</b>	<b>567,639,179.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-195,893,839.68</b>	<b>-193,821,089.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		532,828,264.03	1,180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	635,484,959.38	51,680,484.21
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,168,313,223.41</b>	<b>1,231,680,484.21</b>
偿还债务支付的现金		1,200,685,047.48	1,378,121,570.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,695,911.19	59,264,328.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	50,434,771.34	32,930,148.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,285,815,730.01</b>	<b>1,470,316,047.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-117,502,506.60</b>	<b>-238,635,563.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>43,835,588.55</b>	<b>-62,409,841.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,366,976.31</b>	<b>-159,502,015.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		604,680,964.61	764,182,980.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>612,047,940.92</b>	<b>604,680,964.61</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司现金流量表

2022年度

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,928,849,166.88	2,705,807,464.57
收到的税费返还		43,908,858.61	16,496,401.45
收到其他与经营活动有关的现金		39,221,676.85	327,307,151.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,011,979,702.34</b>	<b>3,049,611,017.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,545,141,247.79	2,486,605,856.02
支付给职工以及为职工支付的现金		209,502,379.86	199,278,964.95
支付的各项税费		46,376,780.89	49,663,940.38
支付其他与经营活动有关的现金		56,875,950.50	52,868,531.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,857,896,359.04</b>	<b>2,788,417,292.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>154,083,343.30</b>	<b>261,193,725.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,900,369,456.23	311,372,677.88
取得投资收益收到的现金		1,644,466.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,504.59	195,787.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		339,755,214.60	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,242,570,642.22</b>	<b>311,568,465.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,656,896.35	2,655,892.78
投资支付的现金		1,989,000,000.00	263,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		7,047,766.64	72,490,718.75
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,073,704,662.99</b>	<b>338,146,611.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>168,865,979.23</b>	<b>-26,578,146.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		491,828,264.03	1,155,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		317,479,698.89	51,680,484.21
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>809,307,962.92</b>	<b>1,206,680,484.21</b>
偿还债务支付的现金		1,106,657,915.44	1,246,123,646.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,076,257.27	52,427,683.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,139,734,173.71</b>	<b>1,298,551,329.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-330,426,210.79</b>	<b>-91,870,845.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>13,756,267.17</b>	<b>-3,103,510.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,279,378.91</b>	<b>139,641,223.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		151,202,953.22	11,561,729.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>157,482,332.13</b>	<b>151,202,953.22</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

	2022年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	1,141,481,073.00	-	-	-	3,972,117,214.50	-	-	-	83,764,453.81	-	-1,571,022,825.70	-	3,626,339,915.61	116,051,489.24	3,742,391,404.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,141,481,073.00	-	-	-	3,972,117,214.50	-	-	-	83,764,453.81	-	-1,571,022,825.70	-	3,626,339,915.61	116,051,489.24	3,742,391,404.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-37,328,847.00	-	-	-	-110,493,388.12	-	-	-	-	-	428,592,161.09	-	280,769,925.97	-75,065,132.11	205,704,793.86
(一)综合收益总额	-37,328,847.00	-	-	-	-110,493,388.12	-	-	-	-	-	428,592,161.09	-	428,592,161.09	-65,934,130.53	362,658,030.56
1.所有者投入的普通股	-37,328,847.00	-	-	-	-110,493,388.12	-	-	-	-	-	-	-	-147,822,235.12	-3,034,344.83	-150,856,579.95
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,104,152,226.00	-	-	-	3,861,623,826.38	-	-	-	83,764,453.81	-	-1,142,430,664.61	-	3,907,109,841.58	40,986,357.13	3,948,096,198.71

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

单位:元 币种:人民币

	2021年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	1,441,481,073.00				3,968,610,459.20				83,764,453.81		-947,474,966.27		4,246,381,019.74	125,151,449.34	4,371,532,469.08
加:会计政策变更											-4,304,060.22		-4,304,060.22		-4,304,060.22
前期差错更正											-12,000,000.00		-12,000,000.00		-12,000,000.00
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,441,481,073.00				3,968,610,459.20				83,764,453.81		-963,779,026.49		4,230,076,859.52	125,151,449.34	4,355,228,408.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,506,755.30						-607,243,799.21		-607,243,799.21	-9,099,960.10	-612,837,004.01
(一)综合收益总额					3,506,755.30						-607,243,799.21		-607,243,799.21	-8,764,295.77	-616,008,094.98
(二)所有者投入和减少资本													3,506,755.30		3,506,755.30
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备*															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	1,441,481,073.00				3,972,117,214.50				83,764,453.81		-1,571,022,825.70		3,626,339,915.61	116,051,489.24	3,742,391,404.85

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2022年度

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度		实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债		其他									
一、上年期末余额			1,141,481,073.00			3,910,725,278.73				83,764,453.81	-964,319,686.81		4,171,651,118.73
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			1,141,481,073.00			3,910,725,278.73				83,764,453.81	-964,319,686.81		4,171,651,118.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-37,328,847.00			-110,493,388.12					187,528,391.10		39,706,155.98
(一)综合收益总额											187,528,391.10		187,528,391.10
(二)所有者投入和减少资本			-37,328,847.00			-110,493,388.12							-147,822,235.12
1.所有者投入的普通股			-37,328,847.00			-110,493,388.12							-147,822,235.12
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额			1,104,152,226.00			3,800,231,890.61				83,764,453.81	-776,791,295.71		4,211,357,274.71

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位:元 币种:人民币

项目	2021年度			未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	其他	所有者权益合计
	股本(或股本)	资本公积	其他权益工具						
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	1,141,481,073.00			3,910,725,278.73	83,764,453.81				4,707,723,458.98
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,141,481,073.00			3,910,725,278.73	83,764,453.81				4,695,723,458.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额									
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	1,141,481,073.00			3,910,725,278.73	83,764,453.81				4,171,651,118.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 义乌华鼎锦纶股份有限公司

## 2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在义乌市华鼎锦纶有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 4 月 28 日取得浙江省工商行政管理局核发的 330700400001447 号企业法人营业执照，于 2015 年 11 月 30 日更换为浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91330000745826157T 号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]487 号文核准，公司于 2011 年 4 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 8,000 万股，并于 2011 年 5 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市。首次公开发行股票后公司注册资本为人民币 32,000 万元，公司于 2011 年 7 月 12 日办妥工商变更登记。

经公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年末总股本 32,000 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，增加注册资本人民币 32,000 万元，变更后的注册资本为人民币 64,000 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2012]第 113466 号验资报告，公司于 2012 年 8 月 20 日办理工商变更登记。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1831 号文核准，公司向特定对象非公开发行 19,305 万股人民币普通股，增加注册资本人民币 19,305 万元，变更后的注册资本为人民币 83,305.00 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 610631 号验资报告，公司于 2015 年 11 月 30 日办理工商变更登记。

公司于 2018 年 3 月 15 日取得中国证券监督管理委员会《关于核准义乌华鼎锦纶股份有限公司向邹春元等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]473 号），公司向特定对象非公开发行 28,077.85 万股人民币普通股，增加注册资本人民币 28,077.85 万元，变更后的注册资本为人民币 111,382.85 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2018]第 ZF10147 号验资报告，公司于 2018 年 4 月 3 日完成了对深圳市通拓科技有限公司的股权变更和工商登记，于 2018 年 5 月 8 日在中国登记结算公司完成了股份登记。

公司于 2019 年 1 月 17 日发行股票募集配套资金，向特定对象非公开发行 4,781.66 万股人民币普通股，增加注册资本人民币 4,781.66 万元，上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2019]第 ZF10005 号验资报告。

根据公司 2019 年 5 月 21 日关于回购并注销业绩补偿股份的债权人通知暨减资的公告，公司于 2019 年 8 月 7 日回购并注销 2,016.40 万股人民币普通股，减少注册资本人民币 2,016.40 万元，变更后的注册资本为人民币 114,148.11 万元。

根据公司 2022 年 11 月 22 日关于业绩承诺补偿股份回购实施结果暨股份变动的公告，公司于 2022 年 11 月 24 日回购并注销 3,732.88 万股人民币普通股，减少注册资本人民币 3,732.88 万元，变更后的注册资本为人民币 110,415.22 万元。

2. 公司经营范围为：锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售、环境工程施工建造、数码产品、电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售及其它国内贸易，主要产品为锦纶丝。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 80 家，新增常州市通苏科技有限公司，共青城通赣信息科技有限公司，因处置或转让不再包括上海通哲网络科技有限公司，净增加 1 家，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

## 2. 同一控制下的企业合并

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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原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转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。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或应收票据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：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非

流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

(2) 其他金融负债

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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确

认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6. 金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失。

#### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准

备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的判断依据或金额标准：	有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
以账龄作为信用风险特征组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并范围内的应收账款、其他应收款。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备由于公司锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务的往来款，环境工程施工建造业务往来款，以及跨境电子商务业务往来款在回款时间和回款风险上不一致，公司分以下三种情况分别计提坏账准备：

账龄组合一：锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务（适用于本公司、诸暨顺鼎、五洲新材、浩睿新材、尼龙贸易及宁夏开弦等公司）；

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

账龄组合二：环境工程施工建造业务（适用于江苏优联、南通新鼎、江苏川源、宁波格林兰及上海康洁等公司）

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

账龄组合三：跨境电子商务业务（适用于通拓科技及其他子公司）。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

## 2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## 3. 已发生信用减值的金融资产

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

证据包括下列可观察信息：

- (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) 本公司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。

#### 4. 预期信用损失准备的列报

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

#### 5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

跨境电商业务期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别及库龄计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。计提比例如下：

跌价测试大类	品类	库龄	计提比例
3C 电子	电子类产品	3 个月以内	0%
		3-6 个月	5%
		6-12 个月	10%
		1-2 年	20%
		2-3 年	30%
		3 年以上	100%
服装服饰	服装类产品	1 年以内	0%
		1-2 年	10%
		2 年以上	100%
家居大件	家具（非电子类） 户外运动（非电子类）	3 个月以内	0%
		3-6 个月	5%
		6-12 个月	10%
		1-2 年	15%
		2-3 年	20%
		3-5 年	30%
食品类	食品、奶粉类	5 年以上	100%
		6 个月以内	0%
		6-12 个月	5%
		1-2 年	10%
		2-3 年	20%
非食品类	日化、美妆用品类	3 年以上	100%
		1 年以内	0%
		1-2 年	5%
		2-3 年	10%
		3-5 年	50%
		5 年以上	100%

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

#### （十四）持有待售资产

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### 3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

##### 4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （十五）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

### 2. 长期股权投资初始成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲

减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5、10	18-4.5
机器设备	年限平均法	5-15	5、10	18-6
运输设备	年限平均法	4-5	5、10	23.75-18
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（二十一）

## 4. 固定资产处置

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

### （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资

本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年、40 年、45 年	土地使用权证有限期限
软件	3 年、5 年、10 年	预计受益期限
工艺专利许可、专利权	5 年、8.5 年、10 年	专利合同有效期限
商标	10 年	预计受益期限
非专利技术	10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资

产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受

益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十五) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

## (二十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十七）收入

#### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

### (1) 锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务：

1) 内销收入确认：本公司发出货物后，开具销售发票，将商品控制权转移给购货方时确认收入；

2) 外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、出口报关单、装船单等资料，开具发票并确认收入。

### (2) 环境工程施工建造业务：

本公司的环境工程施工建造业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (3) 跨境电子商务业务：

1) 线上销售收入确认：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如亚马逊、亿贝、速卖通等）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

2) 线下销售收入确认：公司将产品发运并交付购货方，购货方收货，验收合格并与公司就数量、金额核对确认后，确认销售收入。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

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

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

- (2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

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

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十一) 租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开

始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 本公司作为承租人

### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，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。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，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计入相关资产成本或当期损益。

#### 4. 本公司作为出租人

##### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

##### (2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### (4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- ② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、

（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十七）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

#### （2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

### （三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

### （三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

12. 本公司母公司的关键管理人员；

13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

16. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；

18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

#### **（三十四）重要会计政策和会计估计的变更**

##### **1. 重要会计政策变更**

##### **（1）《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

##### **① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理**

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

经 2023 年 4 月 27 日第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第二十二次会议审批，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### **②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理**

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以

现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

经 2023 年 4 月 27 日第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第二十二次会议审批，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、7%、9%、10%、13%、19%、20%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%、1%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	3%-30.62%
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	1.2%
销售税	应税收入	3%-27%

纳税主体名称	所得税税率
诸暨顺鼎企业管理有限公司	25.00%
宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）	注
义乌市五洲新材科技有限公司	25.00%
浙江浩睿新材料科技有限公司	25.00%
义乌华鼎尼龙贸易有限公司	25.00%
江苏优联环境发展有限公司	15.00%
南通新鼎环境科技有限公司	25.00%
江苏川源环保设备有限公司	15.00%
宁波格林兰生物质能源开发有限公司	25.00%
三都县优联环境治理投资有限公司	25.00%
上海康洁机电设备工程有限公司	15.00%
江苏川鼎企业管理有限公司	25.00%
深圳市通拓科技有限公司	15.00%
TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	16.50%
深圳力克渣打运动休闲有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
深圳古思凯模型有限公司	20.00%
深圳市海天通达网络有限公司	20.00%
深圳通网供应链有限公司	25.00%
东莞市通淘电子商务有限公司	20.00%
广州市通拓科技有限公司	20.00%
东莞市通易供应链有限公司	20.00%
深圳前海通亚电子商务有限公司	15.00%
深圳通淘国际贸易有限公司	25.00%
杭州拓菲科技有限公司	20.00%
TOMORROWTO PGmbH	30.00%
INTEROUGE.COM	25.00%
深圳彦景荟电子商务有限公司	20.00%
HONG KONG JIALIXIN TRADING LIMITED	16.50%
RISE TRADING (HK) LIMITED	16.50%
HK TONGCHUANG E-COMMERCE LIMITED	16.50%
成都市通唐科技有限公司	20.00%
西安通平网络科技有限公司	15.00%
云南通秦科技有限公司	20.00%
义乌市通栎电子商务有限公司	20.00%
西安通欧电子商务有限公司	20.00%
宁波通越网络科技有限公司	20.00%
深圳科腾飞宇科技有限公司	20.00%
深圳易克通达科技有限公司	20.00%
深圳飞烨时代科技有限公司	20.00%
深圳市迪科比科技有限公司	20.00%
深圳市波利嘉元实业有限公司	20.00%
深圳市锐轲墨科技有限公司	20.00%
深圳市泽鼎宇胜贸易有限公司	20.00%
费瑞岚德（深圳）商贸有限公司	20.00%
深圳市微科特锐贸易有限公司	20.00%
深圳市凡特茜电子商务有限公司	20.00%
深圳罗丝米时尚有限公司	20.00%
深圳罗曼西饰品有限公司	20.00%
深圳市澳普克电子科技有限公司	20.00%
RISE TRADING (HK) LIMITED	16.50%
MATINAL INTERNATIONAL CO., LIMITED	16.50%
深圳好梦依家居用品有限公司	20.00%
深圳市漾格儿贸易有限公司	20.00%
深圳市颖隆实业有限公司	20.00%
Sagacity Technology Co., Limited	16.50%
HK Rareze Trading Co., Limited	16.50%
深圳市欣葆荣科技有限公司	20.00%
深圳蓝迪威斯贸易有限公司	20.00%
深圳易诺星辰电子商务有限公司	20.00%
深圳市莫尼卡特商贸有限公司	20.00%
深圳市瀚格威科技有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市路西卡科技有限公司	20.00%
深圳市森特雯莱科技有限公司	20.00%
优悠购（深圳）国际贸易有限公司	20.00%
同思达贸易（深圳）有限公司	20.00%
深圳市海乐购贸易有限公司	20.00%
深圳市鑫维一加科技有限公司	20.00%
湖南雁拓科技有限公司	20.00%
ALLAU PTY LTD	30.00%
湖南湘拓信息科技有限公司	15.00%
东莞市通远供应链管理有限公司	20.00%
海南金拓科技有限公司	20.00%
深圳市通拓信息技术网络有限公司	20.00%
NEXTER PTE.LTD.	17.00%
澳門宇拓科技一人有限公司	3%，5%，7%，9%，12%
澳門拓鴻國際一人有限公司	3%，5%，7%，9%，12%
澳門藍博萬電子一人有限公司	3%，5%，7%，9%，12%
东辉株式会社	30.62%
常州市通苏科技有限公司	20.00%
共青城通赣信息科技有限公司	20.00%

注：宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）为合伙企业，不适用企业所得税。

#### 境外公司税率说明：

TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED、HONGKONG JIALIXIN TRADING LIMITED、RISE TRADING (HK) LIMITED、HK TONGCHUANGE-COMMERCE LIMITED、REICITY TRADING (HK) LIMITED、MATINAL INTERNATIONAL CO., LIMITED、Sagacity Technology Co., Limited、HK Rareze Trading Co., Limited 注册于中国香港特别行政区的下属子公司，利得税率为 16.50%；

澳门宇拓科技一人有限公司、澳门拓鸿国际一人有限公司、澳门蓝博万电子一人有限公司注册于中国澳门特别行政区的下属子公司，利得税率为 3%、5%、7%、9%、12%；

INTEROUGER 注册于法国，增值税税率为 20%，企业所得税税率为 25%；

TOMORROWTOP GmbH 注册于德国，增值税税率为 19%，企业所得税税率为 30%；

东辉株式会社注册于日本，增值税税率为 10%，企业所得税税率为 30.62%；

NEXTER PTE.LTD.注册于新加坡，增值税税率为 7%，企业所得税税率为 17%；

ALLAU PTY LTD 注册于澳大利亚，增值税税率为 10%，企业所得税税率为 30%。

## （二）税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率；

本公司之子公司——江苏优联环境发展有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率；

本公司之子公司——深圳市通拓科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率；

深圳市通拓科技有限公司之子公司——湖南湘拓信息科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率；

深圳市通拓科技有限公司之子公司——西安通平网络科技有限公司于 2022 年 11 月 04 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率；

江苏优联环境发展有限公司之子公司——上海康洁机电设备工程有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率；

江苏优联环境发展有限公司之子公司——江苏川源环保设备有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率；

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号），深圳市通拓科技有限公司之子公司深圳前海通亚电子商务有限公司所得税减按 15%计缴；

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号）规定，本公司作为高新技术企业 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置设备、器具，将其作为固定资产核算的，可以选择在计算应纳税所得额时一次性在税前扣除，同时允许按 100%在税前加计扣除。

## 2. 增值税

根据（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）的规定，子公司宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）的规定，子公司深圳市通拓科技有限公司出口的货物享受增值税退（免）税政策；

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）的规定，子公司深圳市通拓科技有限公司为境外单位提供的信息技术外包服务和国际货物运输代理服务（含港澳台）免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号）以及《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 21 号）的规定，子公司义乌市五洲新材料科技有限公司符合从事《国民经济行业分类》中的“科学研究和技术服务业”且业务相应发生的增值税销售额占全部增值税销售额的比重超过 50%的纳税人范围，享受按月全额退还增值税增量留抵税额、一次性退还存量留抵税额。

## 3. 其他税收优惠

根据义政发【2022】33 号文件《义乌市人民政府关于开展工业企业亩产效益综合评价全面推进“亩均论英雄”改革的实施意见》精神，2022 年度公司及子公司五洲新材享受城镇土地使用税 100%的减免优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,686.96	31,998.65
银行存款	451,346,815.95	340,287,813.37
其他货币资金	221,622,949.85	320,686,215.46
合计	673,030,452.76	661,006,027.48
其中：存放在境外的款项总额	117,285,057.12	52,660,709.44

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	35,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	21,003,677.08	11,003,666.38
平台受限资金	6,964.60	39,648,669.89
保函保证金		193,670.92
借款保证金		3,566,345.68
信用卡结算保证金	2,785,840.00	1,912,710.00
诉讼冻结资金	2,119,497.05	
其他	66,533.11	
合计	60,982,511.84	56,325,062.87

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,120,416.67	54,338,179.39
其中：银行理财产品	150,120,416.67	54,338,179.39
合计	150,120,416.67	54,338,179.39

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,690,720.00	16,910,123.03
合计	2,690,720.00	16,910,123.03

#### 2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,100,000.00
合计		1,100,000.00

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	539,203,248.27	567,308,378.46
1 至 2 年	105,046,421.62	113,718,471.27
2 至 3 年	79,533,954.77	28,008,215.68
3 至 4 年	9,381,514.53	20,400,991.13
4 至 5 年	16,782,608.34	61,590.78
5 年以上	10,194,995.56	11,343,096.87
小 计	760,142,743.09	740,840,744.19
减：坏账准备	166,176,558.13	107,008,154.05
合 计	593,966,184.96	633,832,590.14

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	126,220,911.33	16.60	116,007,639.58	91.91	10,213,271.75	74,547,807.52	10.06	64,238,377.70	86.17	10,309,429.82
按组合计提坏账准备	633,921,831.76	83.40	50,168,918.55	7.91	583,752,913.21	666,292,936.67	89.94	42,769,776.35	6.42	623,523,160.32
其中：										
账龄组合一	282,585,951.71	44.58	14,129,297.59	5.00	268,456,654.12	235,401,700.35	35.33	11,770,085.02	5.00	223,631,615.33
账龄组合二	79,622,869.08	12.56	19,739,668.76	24.79	59,883,200.32	137,793,615.95	20.68	18,415,283.62	13.36	119,378,332.33
账龄组合三	271,713,010.97	42.86	16,299,952.20	6.00	255,413,058.77	293,097,620.37	43.99	12,584,407.71	4.29	280,513,212.66
合计	760,142,743.09	/	166,176,558.13	/	593,966,184.96	740,840,744.19	/	107,008,154.05	/	633,832,590.14

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Amazon 平台被关闭 店铺部分的应收账款	86,038,434.23	82,111,831.86	95.44	预期无法收回
PayPal 账户被冻结部 分的应收账款	25,694,270.60	19,407,601.22	75.53	预期无法收回
浙江执御信息技术有 限公司	1,954,839.37	1,954,839.37	100.00	预期无法收回
hepsiburada 平台	1,720,256.20	1,720,256.20	100.00	预期无法收回
Ming Yi Hong Trade Co., Limited	5,468,899.08	5,468,899.08	100.00	预期无法收回
LAN YE TECHNOLOGY CO., LIMITED	5,344,211.85	5,344,211.85	100.00	预期无法收回
合计	126,220,911.33	116,007,639.58	/	/

## (2) 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目: 账龄组合一

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	282,585,951.71	14,129,297.59	5.00
合计	282,585,951.71	14,129,297.59	/

## 组合计提项目: 账龄组合二

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,983,116.18	1,749,155.80	5.00
1 至 2 年	14,148,677.52	1,414,867.76	10.00
2 至 3 年	12,490,708.79	2,498,141.76	20.00
3 至 4 年	1,330,867.25	665,433.63	50.00
4 至 5 年	16,287,147.67	13,029,718.14	80.00
5 年以上	382,351.67	382,351.67	100.00
合计	79,622,869.08	19,739,668.76	/

## 组合计提项目: 账龄组合三

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	188,547,248.64	516,326.45	0.27
其中: [6 个月以内]	178,220,719.84		
[7-12 个月]	10,326,528.80	516,326.45	5.00
1 至 2 年	27,875,554.33	2,787,555.44	10.00
2 至 3 年	49,350,313.12	9,870,237.55	20.00
3 至 4 年	5,444,194.55	2,721,659.96	50.00
4 至 5 年	457,637.67	366,110.14	80.00
5 年以上	38,062.66	38,062.66	100.00
合计	271,713,010.97	16,299,952.20	/

**3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	107,008,154.05	59,388,195.24		219,791.16		166,176,558.13
合计	107,008,154.05	59,388,195.24		219,791.16		166,176,558.13

**4. 本期实际核销的应收账款情况**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	219,791.16

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Amazon	137,140,287.11	18.04	82,758,662.48
ROSSETECIALTDA	45,369,654.11	5.97	2,268,482.71
Walmart	31,839,421.58	4.19	
PayPal	25,694,270.60	3.38	19,407,601.22
汕头市潮阳区亿威泰实业有限公司	20,325,531.63	2.67	930,199.75
合计	260,369,165.03	34.25	105,364,946.16

**6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款**
**7. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**
**(五) 应收款项融资**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,030,459.99	21,442,741.04
合计	33,030,459.99	21,442,741.04

**(六) 预付款项**
**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,313,764.64	82.30	118,600,400.89	81.10
1-2 年	8,359,563.70	8.67	13,224,906.38	9.04
2-3 年	5,971,662.48	6.20	12,726,645.77	8.70
3 年以上	2,724,454.17	2.83	1,701,265.98	1.16
合计	96,369,444.99	100.00	146,253,219.02	100.00

**2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:**

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	卡佛全球控股有限公司	4,155,477.07	尚未结算
2	万福通(深圳)智能科技有限公司	2,551,662.00	尚未结算
3	深圳市吉邦生活贸易有限公司	1,526,120.00	尚未结算
合计		8,233,259.07	/

**3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
浙江恒逸锦纶有限公司	非关联方	12,271,438.79	12.73	2022 年	尚未结算
杭州聚合顺特种材料科技有限公司	非关联方	5,889,010.00	6.11	2022 年	尚未结算
卡佛全球控股有限公司	非关联方	4,155,477.07	4.31	2020 年 2021 年	尚未结算
山东华鲁恒升化工股份有限公司	非关联方	3,702,600.00	3.84	2022 年	尚未结算
马尔精密量仪(苏州)有限公司	非关联方	3,663,678.02	3.80	2021 年 2022 年	尚未结算
合计		29,682,203.88	30.79	/	/

**(七) 其他应收款**
**1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,988,684.47	47,951,838.45
合计	18,988,684.47	47,951,838.45

**2. 其他应收款**
**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	103,658,100.98	27,382,095.94
1 至 2 年	20,787,489.88	18,163,757.28
2 至 3 年	5,485,320.08	611,028,142.55
3 至 4 年	2,931,212.69	44,296,271.28
4 至 5 年	11,474,796.49	2,153,707.63
5 年以上	1,950,289.05	189,276.12
小 计	146,287,209.17	703,213,250.80
减: 坏账准备	127,298,524.70	655,261,412.35
合 计	18,988,684.47	47,951,838.45

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,488,141.51	60,484,287.04
出口退税	528,901.87	335,377.15
备用金	20,329,778.50	22,157,275.54
关联方资金拆借		590,500,009.00
其他	108,940,387.29	29,736,302.07
合计	146,287,209.17	703,213,250.80

**(3) 坏账准备计提情况**
**① 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	112,628,475.79	76.99	112,628,475.79	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,658,733.38	23.01	14,670,048.91	43.58	18,988,684.47
其中：账龄组合一	294,144.11	0.87	83,282.61	28.31	210,861.50
账龄组合二	1,514,857.60	4.50	138,242.92	9.13	1,376,614.68
账龄组合三	31,849,731.67	94.63	14,448,523.38	45.36	17,401,208.29
合计	146,287,209.17	/	127,298,524.70	/	18,988,684.47

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	618,916,715.17	88.01	618,916,715.17	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	84,296,535.63	11.99	36,344,697.18	43.12	47,951,838.45
其中：账龄组合一	40,083,746.00	47.55	26,070,707.55	65.04	14,013,038.45
账龄组合二	4,188,537.31	4.97	280,645.57	6.70	3,907,891.74
账龄组合三	40,024,252.32	47.48	9,993,344.06	24.97	30,030,908.26
合计	703,213,250.80	/	655,261,412.35	/	47,951,838.45

## ② 期末坏账准备计提情况

## 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Paypal 账户划扣的资金	76,960,736.32	76,960,736.32	100.00	预计无法收回
谢丹	19,406,996.36	19,406,996.36	100.00	预计无法收回
青岛凯福基实业有限公司	4,038,000.00	4,038,000.00	100.00	预计无法收回
PT.SEMARAKSUKHA	3,803,701.98	3,803,701.98	100.00	预计无法收回
HONGKONG TONGYUANLI TRADE DEVELOPMENT CO.,LIMITED	3,621,716.73	3,621,716.73	100.00	预计无法收回
香港路易王子有限公司	2,351,755.00	2,351,755.00	100.00	预计无法收回
济南硕馨缘商贸有限公司	1,357,000.00	1,357,000.00	100.00	预计无法收回
WabantuLimited	591,097.50	591,097.50	100.00	预计无法收回
三水株式会社	497,471.90	497,471.90	100.00	预计无法收回
合计	112,628,475.79	112,628,475.79	/	

**按组合计提坏账准备**

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
账龄组合一:	294,144.11	83,282.61	210,861.50	28.31
账龄组合二:	1,514,857.60	138,242.92	1,376,614.68	9.13
账龄组合三:	31,849,731.67	14,448,523.38	17,401,208.29	45.36
小 计	33,658,733.38	14,670,048.91	18,988,684.47	43.58
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合一:				
账龄组合二:				
账龄组合三:				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合一:				
账龄组合二:				
账龄组合三:				
小 计				
合 计	33,658,733.38	14,670,048.91	18,988,684.47	43.58

**③ 期初坏账准备计提情况**
**按单项计提坏账准备**

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三鼎控股集团有限公司	590,500,009.00	590,500,009.00	100.00	预计无法收回
济南硕馨缘商贸有限公司	1,357,000.00	1,357,000.00	100.00	预计无法收回
香港路易王子有限公司	2,351,755.00	2,351,755.00	100.00	预计无法收回
谢丹	17,766,014.80	17,766,014.80	100.00	预计无法收回
PT.SEMARAK SUKHA	3,480,426.33	3,480,426.33	100.00	预计无法收回
HONGKONG TONGYUANLI TRADE DEVELOPMENT CO.,LI	3,461,510.04	3,461,510.04	100.00	预计无法收回
合计	618,916,715.17	618,916,715.17	/	

**按组合计提坏账准备**

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
账龄组合一:	40,083,746.00	26,070,707.55	14,013,038.45	65.04
账龄组合二:	4,188,537.31	280,645.57	3,907,891.74	6.70
账龄组合三:	40,024,252.32	9,993,344.06	30,030,908.26	24.97
小 计	84,296,535.63	36,344,697.18	47,951,838.45	43.12
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合一:				

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
账龄组合二:				
账龄组合三:				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合一:				
账龄组合二:				
账龄组合三:				
小 计				
合 计	84,296,535.63	36,344,697.18	47,951,838.45	43.12

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	36,344,697.18		618,916,715.17	655,261,412.35
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			85,302,080.66	85,302,080.66
本期转回	21,639,135.86		590,500,009.00	612,139,144.86
本期转销				
本期核销	35,512.41		1,090,311.04	1,125,823.45
其他变动				
2022年12月31日余额	14,670,048.91		112,628,475.79	127,298,524.70

其中:

本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据
三鼎控股集团有限公司	590,500,009.00	款项收回	货币	公司重组无偿付能力
合计	590,500,009.00	/		

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,125,823.45

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Paypal	往来款	76,960,736.32	6 个月以内 7,529,412.46; 7-12 个月 69,431,323.86	52.61	76,960,736.32
谢丹	备用金	19,406,996.36	6 个月以内 2,301,665.43; 7-12 个月 17,105,330.93	13.27	19,406,996.36
青岛正典燕窝有限公司	往来款	8,000,000.00	4-5 年	5.47	6,400,000.00
速卖通平台	保证金	4,350,000.00	6 个月以内 250,000.00; 7-12 个月 130,000.00; 1-2 年 380,000.00; 2-3 年 3,590,000.00	2.97	756,000.00
青岛凯福基实业有限公司	往来款	4,038,000.00	1-2 年	2.76	4,038,000.00
合计	/	112,755,732.68	/	77.08	107,561,732.68

(7) 无涉及政府补助的其他应收款

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	82,590,348.36	2,356,996.99	80,233,351.37	80,951,091.89	378,924.91	80,572,166.98
在产品	418,141.10		418,141.10	380,989.35		380,989.35
委托加工物资				21,014,054.89		21,014,054.89
库存商品	963,748,813.69	91,205,989.76	872,542,823.93	1,082,958,271.59	257,314,838.09	825,643,433.50
周转材料	6,942,342.01		6,942,342.01			
合计	1,053,699,645.16	93,562,986.75	960,136,658.41	1,185,304,407.72	257,693,763.00	927,610,644.72

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	378,924.91	2,356,996.99		378,924.91		2,356,996.99	
库存商品	257,314,838.09	27,111,982.52		193,220,830.85		91,205,989.76	
合计	257,693,763.00	29,468,979.51		193,599,755.76		93,562,986.75	

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	142,597,773.91	8,346,506.37	134,251,267.54	155,673,562.94		155,673,562.94
未到期履约保证金	14,799,100.95	12,773,290.21	2,025,810.74	18,196,157.68	11,999,010.70	6,197,146.98
合计	157,396,874.86	21,119,796.58	136,277,078.28	173,869,720.62	11,999,010.70	161,870,709.92

(十) 持有待售资产

1. 分类列示

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	预计处置时间
宁波市镇海区 500 吨/天污泥处置项目资产	229,444,260.31	76,993,917.12	152,450,343.19	
合计	229,444,260.31	76,993,917.12	152,450,343.19	/

2. 其他说明:

优联之子公司格林兰于 2022 年 12 月 15 日与宁波市城市排水有限公司签订关于宁波市镇海区 500 吨/天污泥处置项目交易备忘录, 约定宁波市城市排水有限公司有意向以含税价 1.7 亿元收购宁波市镇海区 500 吨/天污泥处置项目。正式资产重组协议于 2023 年 3 月 31 日签订, 协议中交易价款与备忘录约定一致。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	17,173,708.30	159,475,876.27
未申报出口退税	4,839,162.66	4,195,759.66
预缴所得税	4,705,239.63	1,174,712.69
合计	26,718,110.59	164,846,348.62

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京拓非文创科技有限公司	1,728,727.19			-5,528.94						1,723,198.25	
小计	1,728,727.19			-5,528.94						1,723,198.25	
二、联营企业											
东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)	6,051,912.02		1,755,490.14	620,755.02			2,120,509.86			2,796,667.04	
宁波金侯产业投资有限公司	14,320,136.26			-37,178.87						14,282,957.39	
三鼎控股集团上海投资有限公司											7,518,226.25
小计	20,372,048.28		1,755,490.14	583,576.15			2,120,509.86			17,079,624.43	7,518,226.25
合计	22,100,775.47		1,755,490.14	578,047.21			2,120,509.86			18,802,822.68	7,518,226.25

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市深大龙岗创业投资有限公司	80,800.00	80,800.00
浙江恒创先进功能纤维创新有限公司	600,000.00	600,000.00
合计	680,800.00	680,800.00

2. 分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市深大龙岗创业投资有限公司					并非为交易目的而持有的权益工具	
浙江恒创先进功能纤维创新有限公司					并非为交易目的而持有的权益工具	
合计						

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,821,476.80	86,960,423.46
其中：权益工具投资	12,821,476.80	86,960,423.46
合计	12,821,476.80	86,960,423.46

其他说明：

其他非流动金融资产系公司投资的咸亨国际科技股份有限公司股权，其公允价值的计量详见附注九。

(十五) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,312,159,840.70	2,669,148,859.71
合计	2,312,159,840.70	2,669,148,859.71

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,263,108,667.08	2,642,078,186.85	17,140,619.52	49,883,963.07	3,972,211,436.52
2. 本期增加金额	8,984,371.73	72,017,292.96	63,000.00	2,902,949.60	83,967,614.29
(1) 购置		2,104,618.51	63,000.00	1,718,356.66	3,885,975.17
(2) 在建工程转入	8,984,371.73	69,912,674.45		1,184,592.94	80,081,639.12
3. 本期减少金额	67,459,066.48	180,739,701.34	4,877,114.54	602,391.63	253,678,273.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废			4,417,554.45	324,195.89	4,741,750.34
(2) 划分为持有待售资产	67,459,066.48	180,739,701.34	459,560.09	278,195.74	248,936,523.65
4. 期末余额	1,204,633,972.33	2,533,355,778.47	12,326,504.98	52,184,521.04	3,802,500,776.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	272,813,211.80	980,360,815.43	12,269,087.23	37,619,462.35	1,303,062,576.81
2. 本期增加金额	56,381,284.22	153,464,514.71	1,389,476.42	4,490,836.82	215,726,112.17
(1) 计提	56,381,284.22	153,464,514.71	1,389,476.42	4,490,836.82	215,726,112.17
3. 本期减少金额	5,464,184.40	18,282,328.47	4,094,953.90	606,286.09	28,447,752.86
(1) 处置或报废			3,811,285.61	357,751.26	4,169,036.87
(2) 划分为持有待售资产	5,464,184.40	18,282,328.47	283,668.29	248,534.83	24,278,715.99
4. 期末余额	323,730,311.62	1,115,543,001.67	9,563,609.75	41,504,013.08	1,490,340,936.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	880,903,660.71	1,417,812,776.80	2,762,895.23	10,680,507.96	2,312,159,840.70
2. 期初账面价值	990,295,455.28	1,661,717,371.42	4,871,532.29	12,264,500.72	2,669,148,859.71

**(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	43,251,638.20	43,251,638.20
2. 本期增加金额	299,404.63	299,404.63
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	43,551,042.83	43,551,042.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,810,204.44	11,810,204.44
2. 本期增加金额	2,026,797.71	2,026,797.71
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,837,002.15	13,837,002.15
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,714,040.68	29,714,040.68
2. 期初账面价值	31,441,433.76	31,441,433.76

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	10,946,407.35	正在办理中

(十六) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,306,925.94	83,922,115.57
合计	47,306,925.94	83,922,115.57

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15 万吨差别化锦纶长丝项目	47,306,925.94		47,306,925.94	83,922,115.57		83,922,115.57
合计	47,306,925.94		47,306,925.94	83,922,115.57		83,922,115.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
15万吨差别化 锦纶长丝项目	1,824,000,000.00	83,922,115.57	43,466,449.49	80,081,639.12		47,306,925.94	89.38%	基本 完工	17,343,072.51			募集、 自筹
合计	1,824,000,000.00	83,922,115.57	43,466,449.49	80,081,639.12		47,306,925.94	/	/	17,343,072.51		/	/

## (十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	138,101,978.35	138,101,978.35
2. 本期增加金额	8,423,124.41	8,423,124.41
(1) 新增租赁合同	8,423,124.41	8,423,124.41
3. 本期减少金额	13,292,504.97	13,292,504.97
(1) 处置	13,292,504.97	13,292,504.97
4. 期末余额	133,232,597.79	133,232,597.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	48,264,381.49	48,264,381.49
2. 本期增加金额	33,566,207.73	33,566,207.73
(1) 计提	33,566,207.73	33,566,207.73
3. 本期减少金额	7,428,640.77	7,428,640.77
(1) 处置	7,428,640.77	7,428,640.77
4. 期末余额	74,401,948.45	74,401,948.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	58,830,649.34	58,830,649.34
2. 期初账面价值	89,837,596.86	89,837,596.86

## (十八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	工艺专利许可	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	161,631,071.24	13,132,902.94	6,668,493.71	6,112,331.73	91,121,071.63	278,665,871.25
2. 本期增加金额			179,655.00	3,000,000.00	22,473,025.01	25,652,680.01
(1) 购置			179,655.00	3,000,000.00	27,800.00	3,207,455.00
(2) 内部研发					22,445,225.01	22,445,225.01
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	22,138,586.66					22,138,586.66
(1) 划分为持有待售资产	22,138,586.66					22,138,586.66
4. 期末余额	139,492,484.58	13,132,902.94	6,848,148.71	9,112,331.73	113,594,096.64	282,179,964.60
二、累计摊销						
1. 期初余额	29,743,548.24	4,547,720.73	3,489,654.59	4,224,031.28	32,715,761.01	74,720,715.85
2. 本期增加金额	3,297,532.98	2,109,414.48	686,913.10	720,694.28	16,591,401.57	23,405,956.41
(1) 计提	3,297,532.98	2,109,414.48	686,913.10	720,694.28	16,591,401.57	23,405,956.41
3. 本期减少金额	3,320,788.32					3,320,788.32
(1) 划分为持有待售资产	3,320,788.32					3,320,788.32
4. 期末余额	29,720,292.90	6,657,135.21	4,176,567.69	4,944,725.56	49,307,162.58	94,805,883.94
三、减值准备						

项目	土地使用权	软件	商标权	工艺专利许可	非专利技术	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额					10,680,224.01	10,680,224.01
(1) 计提					10,680,224.01	10,680,224.01
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					10,680,224.01	10,680,224.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	109,772,191.68	6,475,767.73	2,671,581.02	4,167,606.17	53,606,710.05	176,693,856.65
2. 期初账面价值	131,887,523.00	8,585,182.21	3,178,839.12	1,888,300.45	58,405,310.62	203,945,155.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 30.73%。

### (十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
非专利技术	6,108,549.85	116,091,102.69		22,445,225.01	99,754,427.53	
合计	6,108,549.85	116,091,102.69		22,445,225.01	99,754,427.53	

### (二十) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏优联	27,767,458.01					27,767,458.01
上海康洁	1,927,697.60					1,927,697.60
通拓科技	1,759,997,869.30					1,759,997,869.30
科腾飞宇等二十八家公司	110,308.61					110,308.61
合计	1,789,803,333.52					1,789,803,333.52

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
通拓科技	1,759,479,793.57	518,075.73				1,759,997,869.30
合计	1,759,479,793.57	518,075.73				1,759,997,869.30

#### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

重组后通拓科技仍作为独立的经济实体运行，且由于通拓科技电商行业的特殊性，其母、子公司的经营及其各业务环节是不可分割的，故减值测试时将通拓科技的长期资产视为一个资产组。

重组后江苏优联作为独立的经济实体运行，且其业务不可单独分割，故减值测试时将江苏优联的长期资产视为一个资产组。

重组后上海康洁作为独立的经济实体运行，且其业务不可单独分割，故减值测试时将上海康洁的长期资产视为一个资产组。

**4. 说明商誉减值测试过程、关键参数如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法**

公司将各资产组的账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。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的较高者确定。

(1) 本期末,结合通拓科技经营情况对其未来经营现金流量进行测算,与通拓科技相关的商誉发生减值。

通拓科技商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后年度的现金流量。计算可收回金额所用的折现率设定为12.97%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率,该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率,预测期各年收入增长率如下,2023-2027年分别为:12.75%、9.72%、8.99%、9.11%、4.71%。推算期收入长期增长率设定为0%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率,预算毛利率根据相应公司的过往表现确定。截至2022年12月31日,与通拓科技相关资产组(包括商誉)的可收回金额为7,200.00万元,资产组(包括商誉)的账面价值为8,319.83万元,本期计提商誉减值准备51.81万元,计提长期资产减值准备1,068.02万元。

(2) 本期末,结合江苏优联经营情况对其未来经营现金流量进行测算,与江苏优联相关的商誉未发生减值。

江苏优联商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后年度的现金流量。计算可收回金额所用的折现率设定为10.26%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率,该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率,预测期各年收入增长率如下,2023-2027年分别为:36.36%、5.00%、5.00%、5.00%、5.00%。推算期收入长期增长率设定为0%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率,预算毛利率根据相应公司的过往表现确定。截至2022年12月31日,与江苏优联相关资产组(包括商誉)的可收回金额为7,300.00万元,高于资产组(包括商誉)的账面价值1,508.08万元,未发生减值。

**5. 商誉减值测试的影响**

经测试,期末与通拓科技相关的商誉发生减值,计提减值准备金额518,075.73元。

**(二十一) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,414,502.79		1,595,284.08		819,218.71
租赁费	14,476.20		14,476.20		
排污权	482,641.50	66,585.00	549,226.50		
合计	2,911,620.49	66,585.00	2,158,986.78		819,218.71

**(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	34,815,009.07	5,222,411.36	44,493,863.53	7,696,793.22

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,161,843.80	4,074,276.57	9,755,307.67	2,183,119.19
内部交易未实现利润	203,359.53	30,503.93	6,288,949.71	943,342.46
可抵扣亏损	54,876,750.92	8,231,512.64		
新租赁准则税会差异	5,205,277.08	1,248,368.15	361,828.53	54,274.28
递延收益	39,469,305.06	5,920,395.76	44,307,234.87	6,646,085.23
预计负债	65,897.07	9,884.56		
合计	161,797,442.53	24,737,352.97	105,207,184.31	17,523,614.38

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,205,583.53	330,837.54	15,677,128.48	2,351,569.28
交易性金融资产公允价值变动	120,416.67	18,062.50	238,179.40	52,351.91
通拓科技原股东业绩补偿	311,352,363.65	46,702,854.55	163,530,129.50	24,529,519.43
其他非流动金融资产公允价值变动	6,487,359.21	1,621,839.80	52,464,920.87	13,116,230.22
固定资产加速折旧或一次性税前扣除	65,621,168.67	9,843,175.30		
合计	385,786,891.73	58,516,769.69	231,910,358.25	40,049,670.84

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,641,900.81	611,022,085.54
可抵扣亏损	128,353,732.70	932,942,432.59
合计	136,995,633.51	1,543,964,518.13

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		4,752,159.03	
2023 年	1,842,850.64	14,387,406.37	
2024 年	1,732,162.94	41,334,322.45	
2025 年	5,667,613.69	53,317,660.28	
2026 年	76,415,162.82	819,150,884.46	
2027 年	42,695,942.61		
合计	128,353,732.70	932,942,432.59	

## (二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	75,595,621.04		75,595,621.04	17,782,188.55		17,782,188.55
合计	75,595,621.04		75,595,621.04	17,782,188.55		17,782,188.55

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	281,910,000.00	590,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息	381,042.76	845,181.94
合计	310,291,042.76	605,845,181.94

2. 无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,000,000.00	11,000,000.00
合计	54,000,000.00	11,000,000.00

(二十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	302,304,548.80	268,841,758.46
应付工程款	145,436,459.80	212,279,399.78
应付设备款	13,098,350.42	17,143,988.95
应付服务费	46,118,444.38	73,819,260.35
其他	222,233.75	42,560.00
合计	507,180,037.15	572,126,967.54

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
义乌市民主建筑工程公司	15,114,039.93	尚未结算
合计	15,114,039.93	/

(二十七) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,772,559.79	45,643,673.22
预收工程款	26,156,518.27	21,132,666.92
预收服务费	83,733.62	
合计	54,012,811.68	66,776,340.14

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,060,056.83	537,297,471.75	539,821,463.16	60,536,065.42
二、离职后福利-设定提存计划	914,724.95	18,115,856.95	18,154,444.61	876,137.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		9,454,096.00	9,454,096.00	
合计	63,974,781.78	564,867,424.70	567,430,003.77	61,412,202.71

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,484,660.19	506,919,683.49	509,273,916.84	55,130,426.84
二、职工福利费	288,261.54	9,335,916.03	9,313,833.24	310,344.33
三、社会保险费	598,839.88	15,773,654.77	15,725,186.14	647,308.51
其中：医疗保险费	555,428.66	14,304,506.03	14,315,639.56	544,295.13
工伤保险费	37,269.78	1,193,066.98	1,132,683.90	97,652.86
生育保险费	6,141.44	276,081.76	276,862.68	5,360.52
四、住房公积金	38,960.50	4,730,300.84	4,715,710.84	53,550.50
五、工会经费和职工教育经费	4,649,334.72	537,916.62	792,816.10	4,394,435.24
合计	63,060,056.83	537,297,471.75	539,821,463.16	60,536,065.42

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	882,467.60	17,113,694.87	17,148,613.47	847,549.00
2、失业保险费	32,257.35	1,002,162.08	1,005,831.14	28,588.29
合计	914,724.95	18,115,856.95	18,154,444.61	876,137.29

## (二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,470,629.92	20,755,078.59
城市维护建设税	18,199.40	2,622,589.20
教育费附加	8,943.11	1,147,587.18
地方教育费附加	4,799.34	728,498.73
房产税	11,318,836.84	10,242,360.33
城镇土地使用税	4,688,177.57	9,275,799.81
印花税	439,889.02	446,057.27
个人所得税	1,129,343.52	3,124,206.56
企业所得税	154,272,051.10	160,739,129.49
水利基金	1,175.22	2,924.61
合计	186,352,045.04	209,084,231.77

## (三十) 其他应付款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	334,806.35	
其他应付款	19,893,679.59	32,929,808.01
合计	20,228,485.94	32,929,808.01

## 2. 应付股利

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	334,806.35	
合计	334,806.35	

## 3. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	3,009,040.16	18,782,280.94
保证金	8,367,103.24	12,345,714.39
报销款	26,731.82	20,370.22
其他	8,490,804.37	1,781,442.46
合计	19,893,679.59	32,929,808.01

说明：

其他包括宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）应付开弦资本管理有限公司超额业绩报酬 7,851,050.66 元。

### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	169,583.33	474,350,558.73
一年内到期的租赁负债	34,313,779.77	35,022,433.53
合计	34,483,363.10	509,372,992.26

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,582,589.71	5,307,405.22
已背书未终止确认的应收票据	1,100,000.00	
合计	6,682,589.71	5,307,405.22

### (三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息		79,444.44
合计	150,000,000.00	50,079,444.44

### (三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	69,318,534.80	104,574,234.56
减：未确认融资费用	3,974,259.72	8,066,519.90
小计	65,344,275.08	96,507,714.66
减：一年内到期的租赁负债	34,313,779.78	35,022,433.53
合计	31,030,495.30	61,485,281.13

**(三十五) 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	65,897.05	250,000.00	
产品质量保证	11,713,947.17	11,970,845.89	
合计	11,779,844.22	12,220,845.89	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据电商平台的消费者保护政策，允许在一定的保护时间内退货，故子公司通拓科技及其下属子公司，存在期末已发货并确认收入但在期后退货退款的情况。根据平均期后退货比率，合理估计期末应确认的预计负债金额。

子公司江苏优联按照工程项目收入 0.1% 的标准，计提工程项目质保期产品质量保证费用。

未决诉讼事项详见十一、（二）所述。

**(三十六) 递延收益**

**1. 递延收益情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	84,663,305.69	111,935,700.00	28,632,308.34	167,966,697.35	
合计	84,663,305.69	111,935,700.00	28,632,308.34	167,966,697.35	/

## 2. 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5 万吨技改项目贴息及补助（第一批）	28,623,840.00				7,155,960.00		35,779,800.00	与资产相关
年产 5 万吨技改项目贴息及补助（第二批）	5,330,739.17				900,970.00		6,231,709.17	与资产相关
省级重点企业研究院	4,285,714.29			4,285,714.29				与资产相关
国家聚酰胺纤维柔性化高效制备技术经费	4,000,000.00			4,000,000.00				与收益相关
年产 4 万吨技改项目贴息及补助（第二批）	1,788,312.50				302,250.00		2,090,562.50	与资产相关
中央外经贸进口设备贴息	278,628.90				48,457.20		327,086.10	与资产相关
全流程锦纶生产智能工厂		12,000,000.00		144,578.31			11,855,421.69	与资产相关
全流程锦纶生产智能工厂	11,733,333.33			800,000.04			10,933,333.29	与资产相关
年产 15 万吨差别化锦纶长丝项目投资奖励	23,478,000.00			1,806,000.00			21,672,000.00	与资产相关
2018 年都镇海区重点产业工业投资项目	5,144,737.50			587,970.00		4,556,767.50		与资产相关
年产 15 万吨差别化锦纶长丝技改项目技改补助资金		99,935,700.00		4,043,641.00			95,892,059.00	与资产相关

## （三十七）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,141,481,073.00				-37,328,847.00	-37,328,847.00	1,104,152,226.00

其他说明：

公司分别于 2022 年 8 月 18 日、2022 年 9 月 3 日召开第五届董事会第十七次会议和 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟回购并注销业绩承诺补偿股份的议案》。根据《业绩补偿协议》的约定，决定以人民币 1 元总价回购业绩承诺方合计 37,328,847 股的公司股份（其中邹春元 13,667,675 股、廖新辉 10,492,845 股、通维投资 13,168,327 股）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2022 年 11 月 21 日出具的《过户登记确认书》，业绩承诺方持有公司的 37,328,847 股股份已过户至公司回购专用证券账户。公司于 2022 年 11 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购的 37,328,847 股股份，并办理了工商变更登记手续等相关事宜。公司股本减少 37,328,847.00 元，资本公积减少 110,493,388.12 元。

### （三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,950,641,610.39		110,493,388.12	3,840,148,222.27
其他资本公积	21,475,604.11			21,475,604.11
合计	3,972,117,214.50		110,493,388.12	3,861,623,826.38

其他说明：本期增减变动情况见附注五、（三十七）。

### （三十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,764,453.81			83,764,453.81
合计	83,764,453.81			83,764,453.81

### （四十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,571,022,825.70	-947,474,966.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,304,060.22
调整后期初未分配利润	-1,571,022,825.70	-963,779,026.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	428,592,161.09	-607,243,799.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,142,430,664.61	-1,571,022,825.70

### （四十一）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,488,511,310.05	5,319,476,273.17	8,601,241,658.12	6,839,603,143.41
其他业务	59,927,091.75	44,195,686.70	52,894,891.38	37,361,986.46
合计	6,548,438,401.80	5,363,671,959.87	8,654,136,549.50	6,876,965,129.87

**（四十二）税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,418,545.52	5,288,654.44
教育费附加	1,543,050.53	2,347,709.38
地方教育费附加	917,921.02	1,448,036.35
房产税	11,719,038.83	10,470,017.81
土地使用税	101,441.32	4,689,063.56
车船税	14,555.94	32,955.46
印花税	1,041,956.68	1,386,530.32
环境保护税	8,746.59	
其他	20,274.14	34,991.67
合计	18,785,530.57	25,697,958.99

**（四十三）销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	137,207.57	11,207,516.76
平台服务费	510,278,584.35	865,869,608.56
职工薪酬	212,344,145.76	280,786,302.38
广告宣传费	203,934,252.44	296,680,887.96
租赁费	13,384,000.14	16,195,503.34
其他	70,230,019.73	83,500,407.54
合计	1,010,308,209.99	1,554,240,226.54

**（四十四）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,888,035.24	114,407,815.62
折旧费	24,622,513.44	20,590,009.19
中介费	16,068,769.28	18,649,228.82
业务招待费	6,723,383.95	8,539,961.88
无形资产摊销	21,131,243.46	17,647,566.22
租金水电费	8,384,145.59	11,322,709.92
股份支付		3,506,755.30
其他	43,174,193.97	36,103,366.97
合计	229,992,284.93	230,767,413.92

**（四十五）研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,716,708.95	72,336,153.35
研发材料费	15,641,847.33	13,219,190.09
其他直接投入	10,863,154.40	12,343,585.36
折旧费	8,017,736.81	8,167,723.27
委外研发费	4,517,075.46	
其他	525,228.64	2,259,733.86
合计	110,281,751.59	108,326,385.93

**（四十六）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,683,427.54	50,835,573.03
其中：租赁负债利息费用	4,522,870.38	5,130,182.23
利息收入	9,448,454.01	3,981,632.88
汇兑损益	-43,835,588.55	62,409,841.17
其他	2,358,527.11	5,701,567.89
合计	-21,242,087.91	114,965,349.21

**（四十七）其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府奖励款	51,034,014.75	48,167,070.84
代扣个人所得税手续费	461,247.08	
合计	51,495,261.83	48,167,070.84

其他说明：政府补助具体情况详见附注五、（六十）。

**（四十八）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	578,047.21	7,137,704.86
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	1,762,237.75	2,013,986.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-7,379,161.93	
投资理财收益	3,541,501.87	1,252,472.51
合计	-1,497,375.10	105,207,184.31

**（四十九）公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	48,487.28	238,179.39
回购股份持有期间的公允价值变动	-1,866,442.35	
其他非流动金融资产	-5,314,776.67	62,960,423.46
合计	-7,132,731.74	63,198,602.85

**（五十）信用减值损失（损失以“—”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-59,388,195.24	-64,769,212.35
其他应收款坏账损失	526,837,064.20	-31,957,870.38
合计	467,448,868.96	-96,727,082.73

**（五十一）资产减值损失（损失以“—”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,468,979.51	-207,420,812.55
合同资产减值损失	-9,120,785.88	-194,102.72
持有待售资产减值损失	-76,993,917.12	
无形资产减值损失	-10,680,224.01	
商誉减值损失	-518,075.73	-258,651,463.92
合计	-126,781,982.25	-466,266,379.19

**(五十二) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,042,706.63	-193,205.54
合计	1,042,706.63	-193,205.54

**(五十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
回购日业绩补偿回购股份的公允价值	149,688,676.47		149,688,676.47
非流动资产毁损报废利得		2,035.75	
其他	23,266,989.80	1,261,954.08	23,266,989.80
合计	172,955,666.27	1,263,989.83	172,955,666.27

其他说明:

2022 年 1 月, 根据中华人民共和国香港特别行政区税务局《税务条例》, 子公司 TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 收到香港税务局发放的以前年度利得税退税 22,363,243.72 元, 计入营业外收入—其他。

**(五十四) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	146,000.00	10,000.00
违约赔偿支出	10,716,852.33		10,716,852.33
非流动资产毁损报废损失	6,330.01	119,434.20	6,330.01
预计担保损失		-139,467,051.70	
其他	637,341.76	7,457,982.41	637,341.76
合计	11,370,524.10	-131,743,635.09	11,370,524.10

**(五十五) 所得税费用**
**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,889,252.44	25,782,079.98
递延所得税费用	11,253,360.26	24,990,894.56
合计	20,142,612.70	50,772,974.54

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	382,800,643.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,420,096.48
子公司适用不同税率的影响	13,482,548.35
调整以前期间所得税的影响	-145,848.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,333,740.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,875,577.89

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,045,935.88
所得税减免优惠的影响	-1,573,515.48
研发费加计扣除的影响	-21,454,267.20
非同一控制下企业合并的影响	
其他	8,909,500.19
所得税费用	20,142,612.70

#### (五十六) 现金流量表项目

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来	31,739,719.56	47,663,329.61
收到的政府补助	147,761,938.19	44,788,965.78
利息收入	4,463,503.63	3,981,632.88
收到受限货币资金	38,962,246.21	128,094,637.51
其他	48,529,789.03	25,599,227.11
合计	271,457,196.62	250,127,792.89

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	137,207.57	11,207,516.76
研发经费	31,411,590.33	27,822,509.31
广告宣传费	203,934,252.44	296,680,887.96
支付的其他往来	114,951,213.76	48,576,615.06
租金水电费	8,384,145.59	27,518,213.26
业务招待费	6,723,383.95	11,790,102.08
中介咨询费	16,068,769.28	18,649,228.82
手续费	2,358,527.11	5,447,136.50
其他	107,761,772.16	103,987,319.82
合计	491,730,862.19	551,679,529.57

##### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	35,000,000.00	
诉讼冻结资金	760,000.00	
合计	35,760,000.00	

##### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收回的保证金	40,000,000.00	20,000,000.00
担保的定期存款本期收回		31,680,484.21
关联方资金拆借	595,484,959.38	
合计	635,484,959.38	51,680,484.21

**5. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	37,400,425.51	32,930,148.15
企业间借款归还的资金	10,000,000.00	
减资支付的现金	3,034,344.83	
回购股份支付的现金	1.00	
合计	50,434,771.34	32,930,148.15

**(五十七) 现金流量表补充资料**
**1. 现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	362,658,030.56	-616,008,094.98
加: 信用减值损失	-467,448,868.96	96,727,082.73
资产减值损失	126,781,982.25	466,266,379.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,726,112.17	191,103,152.56
使用权资产折旧	33,566,207.73	30,119,069.81
无形资产摊销	23,405,956.41	18,864,786.55
长期待摊费用摊销	2,158,986.78	2,680,956.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-1,042,706.63	193,205.54
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	6,330.01	117,398.45
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	7,132,731.74	-63,198,602.85
财务费用(收益以“一”号填列)	-14,152,161.01	113,245,414.20
投资损失(收益以“一”号填列)	1,497,375.10	-10,404,163.37
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-7,213,738.59	12,194,056.88
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	18,467,098.85	12,749,883.99
存货的减少(增加以“一”号填列)	-61,994,993.20	20,102,396.05
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	73,021,694.31	548,442,049.09
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	119,031,323.37	-491,384,200.66
其他	-154,673,626.85	3,553,708.99
经营活动产生的现金流量净额	276,927,734.04	335,364,478.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	/	/
现金的期末余额	612,047,940.92	604,680,964.61
减: 现金的期初余额	604,680,964.61	764,182,980.51

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,366,976.31	-159,502,015.90

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	612,047,940.92	604,680,964.61
其中：库存现金	60,686.96	31,998.65
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	446,374,945.79	338,375,103.37
可随时用于支付的其他货币资金	165,612,308.17	266,273,862.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	612,047,940.92	604,680,964.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,982,511.84	见附注五、（一）
应收账款	10,213,271.75	注 1
其他应收款	0.00	注 2
固定资产	248,736,397.79	抵押借款
无形资产	47,353,155.94	抵押借款
合计	367,285,337.32	

注 1：Amazon 平台被关闭店铺部分的应收账款账面余额 86,038,434.23 元，账面价值 3,926,602.37 元；PayPal 账户被冻结部分的应收账款账面余额 25,694,270.60 元，账面价值 6,286,669.38 元。

注 2：PayPal 账户被划扣部分的其他应收款账面余额 76,960,736.32 元，账面价值 0.00 元。

### (五十九) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	190,116,722.35
其中：美元	19,148,715.00	6.9646	133,363,140.49
欧元	5,124,481.94	7.4229	38,038,516.99
港元	5,034,554.20	0.8933	4,497,367.27
英镑	818,020.05	8.3941	6,866,542.10
阿联酋迪拉姆	243,826.24	1.8966	462,440.85
澳元	156,264.14	4.7138	736,597.90
波兰兹罗提	901,023.59	1.5878	1,430,645.26
丹麦克朗	25,737.65	0.9983	25,693.90
菲律宾比索	1,713,435.03	0.1248	213,836.69
加币	68,265.70	5.1385	350,783.30

捷克克朗	259,667.17	0.3073	79,795.72
里亚伊	359.50	1.3159	473.07
卢布	22,432.08	0.0942	2,113.10
墨西哥比索	422,008.10	0.3577	150,952.30
纽西兰元	1,835.90	4.4162	8,107.70
挪威克朗	10,610.23	0.7042	7,471.72
日本日圆	36,621,779.52	0.0524	1,918,981.25
瑞典克朗	51,835.07	0.6659	34,516.97
瑞士法郎	6,441.02	7.5432	48,585.90
泰铢	25,240.14	0.2014	5,083.36
新加坡元	85,902.21	5.1831	445,239.74
印尼卢比	542,516,270.51	0.0004	217,006.51
越南盾	61,244,311.00	0.0003	18,373.29
林吉特	8,627.59	1.5772	13,607.43
沙特里亚尔	637,165.23	1.8528	1,180,539.74
匈牙利福林	16,656.00	0.0186	309.80
应收账款	/	/	456,609,063.40
其中：美元	38,256,860.98	6.9646	266,443,733.98
欧元	11,501,708.04	7.4229	85,376,028.61
香港元	26,020,264.99	0.8933	23,243,902.72
英镑	2,371,046.24	8.3941	19,902,799.24
阿联酋迪拉姆	1,608,270.02	1.8966	3,050,244.92
澳元	433,521.96	4.7138	2,043,535.82
波兰兹罗提	721,558.37	1.5878	1,145,690.38
菲律宾比索	8,858,023.45	0.1248	1,105,481.33
加币	1,066,368.29	5.1385	5,479,533.46
捷克克朗	198,561.42	0.3073	61,017.92
里亚伊	13,975,411.57	1.3159	18,390,244.08
卢布	1,391,830.99	0.0942	131,110.48
墨西哥比索	10,747,332.23	0.3577	3,844,320.74
纽西兰元	421,652.47	4.4162	1,862,101.64
日本日圆	113,773,535.82	0.0524	5,961,733.28
瑞典克朗	778,447.06	0.6659	518,367.90
泰铢	11,826,540.88	0.2014	2,381,865.33
新加坡元	110,415.00	5.1831	572,291.99
印尼卢比	1,150,154,986.78	0.0004	460,061.99
越南盾	1,722,372,043.75	0.0003	516,711.61
林吉特	374,198.84	1.5772	590,186.41
沙特里亚尔	3,486,409.01	1.8528	6,459,618.61
匈牙利福林	1,341,676.87	0.0186	24,955.19
埃及镑	75,811.65	0.2814	21,333.40
巴基斯坦卢比	35,646.93	0.0308	1,097.93
哥伦比亚比索	25,010,983.91	0.0014	35,015.38
韩元	100,177,343.00	0.0055	550,975.39
加纳塞地	95,858.18	0.6696	64,186.64
肯尼亚先令	1,975,641.65	0.0565	111,623.75

罗马尼亚列伊	72,267.62	1.4974	108,213.53
孟加拉塔卡	495,500.64	0.0676	33,495.84
秘鲁索尔	12,930.78	1.8392	23,782.29
摩洛哥道拉姆	738.97	0.6655	491.78
尼日利亚奈拉	80,637,858.64	0.0156	1,257,950.59
斯里兰卡卢比	601.03	0.0190	11.42
乌干达先令	20,427,849.12	0.0019	38,812.91
西非法郎	8,988,175.50	0.0113	101,566.38
新台币元	8,882,703.60	0.2270	2,016,373.72
新土耳其里拉	4,033,686.36	0.3723	1,501,741.43
印度卢比	6,089,880.37	0.0841	512,158.94
智利比索	1,273,417.07	0.0081	10,314.68
保加利亚列弗	98,205.89	3.7887	372,072.66
克罗地亚库纳	287,277.00	0.9827	282,307.11
应付账款	/	/	23,845,005.03
其中：美元	2,794,518.69	6.9646	19,462,704.87
欧元	499,912.85	7.4229	3,710,803.09
香港元	68,095.73	0.8933	60,829.92
英镑	16,870.78	8.3941	141,615.01
澳元	4,604.57	4.7138	21,705.02
加币	10,205.33	5.1385	52,440.09
日本日圆	7,536,393.65	0.0524	394,907.03
其他应收款	/	/	106,079,075.16
其中：美元	14,249,301.15	6.9646	99,240,682.79
欧元	775,297.62	7.4229	5,754,956.70
香港元	420,564.72	0.8933	375,690.46
英镑	44,843.61	8.3941	376,421.75
澳元	424.28	4.7138	1,999.97
日本日圆	6,191,002.00	0.0524	324,408.50
印度卢比	58,442.21	0.0841	4,914.99
其他应付款	/	/	2,489,427.73
其中：美元	17,626.10	6.9646	122,758.74
欧元	109,985.10	7.4229	816,408.40
香港元	18,486.99	0.8933	16,514.43
日本日圆	29,269,964.94	0.0524	1,533,746.16

## (六十) 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
政府补助-与资产相关	140,352,813.98	递延收益	11,667,903.64
政府补助-与资产相关	27,613,883.37	递延收益	8,407,637.20
政府补助-与收益相关	0.00	递延收益	4,000,000.00
政府补助-与收益相关	35,366,111.11	其他收益	35,366,111.11

注 1：金额列为递延收益余额或其他收益本期发生额。

注 2：计入当期损益金额列示的第一行是递延收益中与资产相关，本期分摊计入“其他收益”的金额；第二行是递延收益中与资产相关，本期冲减成本费用的金额；第三行是递延收益中与收益相关，本期计入“其他收益”的金额。

#### 与资产相关的政府补助：

1) 根据义经技《关于要求拨付 2014 年度工业企业技改项目财政扶持资金》等文件，公司于 2015 年 12 月收到年产 5 万吨差别化锦纶长丝技改项目贴息 71,559,600.00 元列于本科目。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间冲减财务费用 50,091,720.00 元，其中本期冲减财务费用 7,155,960.00 元，余额 21,467,880.00 元列于递延收益。

2) 根据义乌市经济和信息化委员会《关于拨付 2016 年度工业企业技改项目（第二批）财政扶持专项资金的函》文件，公司于 2017 年 12 月收到义乌市经济和信息化委员会拨付的 9,009,700.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间冲减财务费用 4,579,930.83 元，其中本期冲减财务费用 900,970.00 元，余额 4,429,769.17 元列于递延收益。

3) 根据义乌市经济和信息化委员会《关于拨付 2016 年度工业企业技改项目（第二批）财政扶持专项资金的函》文件，公司于 2017 年 12 月收到义乌市经济和信息化委员会拨付的 3,022,500.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间冲减财务费用 1,536,437.50 元，其中本期冲减财务费用 302,250.00 元，余额 1,486,062.50 元列于递延收益。

4) 根据浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财企[2017]68 号）文件，公司于 2017 年 9 月收到义乌市商务局拨付的 484,572.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间冲减财务费用 254,400.30 元，其中本期冲减财务费用 48,457.20 元，余额 230,171.70 元列于递延收益。

5) 根据浙江省义乌市人民政府《关于在义乌华鼎锦纶股份有限公司开展新材料产业技术创新综合试点的责任书》文件，公司分别于 2018 年 2 月、7 月收到浙江省政府财政补助资金 2,500,000.00 元、2,500,000.00 元，合计 5,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间共确认政府补助 5,000,000.00 元，其中本期计入其他收益 4,285,714.29 元，余额为 0。

6) 根据财政部《关于下达地方 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》（[财建（2017）373 号]）文件，公司于 2017 年 10 月收到中央财政项目补助资金 12,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，子公司五洲新材公司根据受益期间共确认政府补助 1,066,666.71 元，其中本期计入其他收益 800,000.04 元，余额 10,933,333.29 元列于递延收益。

7) 根据五洲新材与义乌经济技术开发区管委会签订的《年产 45 万吨差别化锦纶长丝项目投资协议书》，公司于 2015 年 12 月收到 27,090,000.00 元投资奖励款。该项目于 2015 年度开工，截至 2022 年 12 月 31 日，子公司五洲新材根据受益期间共确认政府补助 5,418,000.00 元，其中本期计入其他收益 1,806,000.00 元，余额 21,672,000.00 元列于递延收益。

8) 根据《宁波市镇海区经济和信息化局关于组织申报 2018 年度镇海区重点产业工业投资（技术改造）项目计划的通知》（镇经信〔2018〕113 号）文件，江苏优联子公司宁波格林兰于 2020 年 3 月收到宁波市经济和信息化局的项目补助资金 5,879,700.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间共确认政府补助 1,322,932.50 元，其中本期计入其他收益 587,970.00 元，本期因将补助资产划分至持有待售资产，将尚未分配的递延收益余额 4,556,767.50 元冲减资产账面价

值，冲减后递延收益余额为 0。

9) 根据《关于实施科技创新五大工程全面提高转型发展质效的若干意见》（义委发〔2015〕27 号）、《关于推动实体经济高质量发展的若干意见》（义政发〔2018〕54 号）、《义乌市人民政府关于鼓励工业企业实现倍增推动制造业高质量发展的若干意见》（义政发〔2021〕2 号）等文件，子公司五洲新材于 2022 年 6 月收到义乌市经济和信息化局拨付的“年产 15 万吨差别化锦纶长丝技改项目”技改补助资金 99,935,700.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间共确认政府补助 4,043,641.00 元，其中本期计入其他收益 4,043,641.00 元，余额 95,892,059.00 元列于递延收益。

10) 根据《工业和信息化部办公厅关于印发<智能制造综合标准化与新模式应用项目管理工作细则>的通知》（工信厅装〔2018〕21 号），公司于 2022 年 11 月收到义乌市经济和信息化局拨付的“全流程锦纶生产智能工厂”补助资金 12,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间共确认政府补助 144,578.31 元，其中本期计入其他收益 144,578.31 元，余额 11,855,421.69 元列于递延收益。

#### 与收益相关的政府补助：

1) 根据国家重点研发计划课题任务书，公司分别于 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年收到项目补助资金 2,300,646.00 元、696,775.00 元、682,580.00、319,999.00 元，共计 4,000,000.00 元。该项资金用于聚酯、聚酰胺纤维柔性化高效制备技术项目。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据受益期间确认政府补助 4,000,000.00 元，其中本期计入其他收益 4,000,000.00 元。

2) 2022 年 12 月，根据《关于印发<塘厦镇“项目制”技能培训实施方案>的通知》（塘府〔2022〕14 号），子公司东莞通远收到塘厦人社分局发放的技能培训补贴 10,740.00 元，计入其他收益。

3) 2022 年 1 月，根据《投资协议》，子公司西安通平收到西安高新技术产业开发区管理委员会发放的房租补贴 306,289.49 元，计入其他收益。

4) 2022 年 1 月，根据省人力资源和社会保障厅等 6 部门《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发〔2021〕39 号），公司收到义乌市就业创业管理服务中心发放的 2021 年稳岗返还第 11 批补贴 85,306.52 元，计入其他收益。

5) 2022 年 2 月，根据《武汉市人民政府关于进一步做好新形势下全市就业创业工作的意见》（武政规〔2015〕15 号），子公司通淘国际收到武汉市财政局发放的 18&19 年武汉稳岗补贴 2,631.24 元，计入其他收益。

6) 2022 年 3 月，根据相关政策文件，子公司株式会社东辉收到会社事业复活支援金事务局发放的商业复兴支援基金存款 136,742.50 元，计入其他收益。

7) 2022 年 3 月，根据《关于印发<深圳市就业创业补贴申请办理清单>的通知》（深人社规〔2021〕7 号），子公司通网供应链收到深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心发放的小微企业招用高校毕业生补贴 10,115.34 元，计入其他收益。

8) 2022 年 3 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单（2021 年修订版）〉的通知》（粤人社规〔2021〕12 号），子公司东莞通淘收到塘厦人社分局发放的就业见习补贴 18,240.00 元，计入其他收益。

9) 2022 年 3 月，根据《成都市人力资源和社会保障局 成都市财政局关于转发<四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅关于充分发挥职业技能提升行动专账资金效能扎实推进职业

技能提升行动的通知》的通知》(成人社办发[2021]46 号)，子公司通唐科技收到成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局发放的以工代训补贴 1,200.00 元，计入其他收益。

10) 2022 年 3 月，根据《成都市人力资源和社会保障局 成都市财政局关于转发<四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅关于充分发挥职业技能提升行动专账资金效能扎实推进职业技能提升行动的通知>的通知》(成人社办发[2021]46 号)，子公司通唐科技收到成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局发放的补贴 65.50 元，计入其他收益。

11) 2022 年 3 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单(2021 年修订版)〉的通知》(粤人社规〔2021〕12 号)，子公司广州通拓收到广州市人社局发放的 2021 年第 4 季招用类社保补贴(非就业困难人员)7,140.11 元，计入其他收益。

12) 2022 年 3 月，根据《长沙高新技术产业开发区管理委员会关于印发<长沙高新区发展移动互联网及软件产业的若干政策><长沙高新区促进移动支付及相关产业发展政策>的通知》(长高新管发[2020]13 号)，子公司湖南湘拓收到长沙信息产业园管理委员会发放的房租补贴及企业规模奖励 495,600.00 元，计入其他收益。

13) 2022 年 3 月，根据《关于开展 2021 年市本级小微企业吸纳离校未就业高校毕业生社会保险补贴的通知》，子公司湖南雁拓收到衡阳市财政局发放的高校毕业生社保补贴 248,400.00 元，计入其他收益。

14) 2022 年 3 月，根据《关于开展市本级一次性岗位补贴的通知》，子公司湖南雁拓收到衡阳市财政局发放的一次性岗位社保补贴 19,000.00 元，计入其他收益。

15) 2022 年 3 月，根据《广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和扩大就业若干政策措施的通知》(粤府[2021]13 号)，子公司通拓科技收到深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心发放的企业吸纳脱贫劳动力就业一次性补贴 30,000.00 元，计入其他收益。

16) 2022 年 3 月，根据《深圳市推动电子商务加快发展若干措施》(深府办规〔2020〕9 号)、《〈深圳市关于推动电子商务加快发展的若干措施〉实施细则》(深商务规〔2021〕2 号)、《深圳市商务发展专项资金管理办法》(深商务规〔2020〕2 号)，子公司通拓科技收到深圳市商务局发放的 2021 年跨境电商电子商务奖励项目款 50,000.00 元，计入其他收益。

17) 2022 年 3 月，根据《关于鼓励工业企业实现倍增 推动制造业高质量发展的若干意见》(义政发〔2021〕2 号)，公司收到义乌市科学技术局发放的科技创新券补贴 3,268.00 元，计入其他收益。

18) 2022 年 3 月，根据《关于实施科技创新五大工程全面提高转型发展质效的若干意见》(义委发〔2015〕27 号)，公司收到义乌市科学技术局发放的创新主体创建奖励 4,300,000.00 元，计入其他收益。

19) 2022 年 3 月，根据《关于公布 2021 年度金华市制造业重点细分行业培育专项激励的通知》(金培育[2022]1 号)，公司收到义乌市经济和信息化局发放的 2021 金华制造业重点细分行业培育专项激励 300,000.00 元，计入其他收益。

20) 2022 年 4 月，根据《浙江省财政厅 浙江省科学技术厅关于印发浙江省知识产权保护与管理专项资金管理办法的通知》(浙财教[2015]1 号)，公司收到义乌市市场监督管理局发放的发明专利维持费 8,180.00 元，计入其他收益。

21) 2022 年 4 月, 根据《浙江省财政厅 浙江省科学技术厅关于印发浙江省知识产权保护与管理专项资金管理办法的通知》(浙财教[2015]1 号), 公司收到义乌市市场监督管理局发放的国内发明专利 3,000.00 元, 计入其他收益。

22) 2022 年 4 月, 根据《浙江省财政厅 浙江省科学技术厅关于印发浙江省知识产权保护与管理专项资金管理办法的通知》(浙财教[2015]1 号), 公司收到义乌市市场监督管理局发放的发明专利 8,418.00 元, 计入其他收益。

23) 2022 年 4 月, 根据《关于做好“工益托班”经费补助工作的通知》(金总工女(2021)4 号), 公司收到义乌市北苑街道总工会发放的“工益托班”补助 7,000.00 元, 计入其他收益。

24) 2022 年 4 月, 根据省人力资源和社会保障厅等 6 部门《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发(2021)39 号), 子公司顺鼎投资收到义乌市就业创业管理服务中心发放的 2021 年稳岗返还 939.66 元, 计入其他收益。

25) 2022 年 4 月, 根据《成都市人力资源和社会保障局 成都市财政局关于小微企业社会保险补贴和岗位补贴申报审核有关问题的通知》(成人社办发(2018)193 号), 子公司通唐科技收到成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局发放的小微企业社保补贴 1,058.75 元, 计入其他收益。

26) 2022 年 4 月, 根据《四川省商务厅、四川省财政厅<关于 2021 年度中央外经贸发展专项资金重点工作的通知>》(川商财(2021)85 号)、省财政厅下达《关于提前下达 2021 年中央外经贸发展专项资金预算的通知》(川财建(2021)13 号)及《成都市商务局市财政局关于印发<2021 年度中央外经贸发展专项资金申报指南>和开展申报审核工作的通知》, 子公司通唐科技收到成都高新技术产业开发区经济运行局发放的外经贸发展专项资金 52,000.00 元, 计入其他收益。

27) 2022 年 4 月, 根据《成都市人力资源和社会保障局 成都市财政局关于小微企业社会保险补贴和岗位补贴申报审核有关问题的通知》(成人社办发(2018)193 号), 子公司通唐科技收到成都市就业服务管理局发放的稳岗补贴 2,713.76 元, 计入其他收益。

28) 2022 年 4 月, 根据《成都市人力资源和社会保障局 成都市财政局关于小微企业社会保险补贴和岗位补贴申报审核有关问题的通知》(成人社办发(2018)193 号), 子公司通唐科技收到成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局发放的小微企业社保补贴 2,522.75 元, 计入其他收益。

29) 2022 年 4 月, 根据《广州市商务局关于做好 2022 年市商务发展专项资金“走出去”事项和服务贸易事项有关工作的通知》, 子公司广州通拓收到广州市番禺区科技工业商务和信息化局发放的 2022 年广州市商务发展专项资金服务贸易事项资金 92,069.00 元, 计入其他收益。

30) 2022 年 4 月, 根据《长沙市人力资源和社会保障局关于做好一次性吸纳就业补贴发放工作的通知》(长人社发[2020]82 号), 子公司湖南湘拓收到长沙高新技术产业开发区管理委员会发放的一次性就业补贴 4,000.00 元, 计入其他收益。

31) 2022 年 4 月, 根据《西安市商务局 西安市财政局关于印发<西安市加快推进新时代对外开放 支持政策项目申报指南>的通知》(市商发[2021]146 号), 子公司西安通平收到西安高新技术产业开发区信用服务中心发放的 2021 年西安市现代服务业和会展业发展专项资金 94,000.00 元, 计入其他收益。

32) 2022 年 4 月, 根据《云南省商务厅关于做好 2021 年度服务贸易资金项目申报征集工

作的通知》（云商服贸[2021]25号）及《昆明市财政局 昆明市商务局关于下达 2021 年服务贸易专项资金的通知》（昆财产业[2022]6号），子公司云南通秦收到昆明高新技术产业开发区管理委员会发放的 2021 年服务贸易专项资金 390,000.00 元，计入其他收益。

33) 2022 年 5 月，根据《义乌市人民政府办公室 关于印发<义乌市职业技能提升行动实施方案（2019-2021 年）>的通知》（义政办发[2019]104号），公司收到义乌市人民政府发放的职业技能提升行动培训补贴 103,500.00 元，计入其他收益。

34) 2022 年 5 月，根据《2022 广州小微企业招用高校毕业生社保补贴申领指南》，子公司广州通拓收到广州市番禺区劳动就业服务管理中心发放的 2022 年第 1 季度招用类社保补贴 10,982.80 元，计入其他收益。

35) 2022 年 5 月，根据《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）等，子公司通网供应链收到深圳市社会保险基金管理局发放的稳岗补贴 5,635.52 元，计入其他收益。

36) 2022 年 5 月，根据《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）等，子公司前海通亚收到深圳市社会保险基金管理局发放的稳岗补贴 2,042.92 元，计入其他收益。

37) 2022 年 5 月，根据《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）等，子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的失业保险金 104,740.68 元，计入其他收益。

38) 2022 年 5 月，根据《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》（深市监规〔2020〕3号）、《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》（深市监规〔2019〕10号），子公司通拓科技收到深圳国家知识产权局专利代办处发放的 2021 年深圳市著作权登记资助第一次补贴 2,800.00 元，计入其他收益。

39) 2022 年 5 月，根据《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》（深市监规〔2020〕3号）、《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》（深市监规〔2019〕10号），子公司通拓科技收到深圳国家知识产权局专利代办处发放的 2021 年深圳市商标注册资助第一次补贴 3,000.00 元，计入其他收益。

40) 2022 年 5 月，根据《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）等，子公司通淘国际收到深圳市社会保险基金管理局发放的稳岗补贴 3,071.64 元，计入其他收益。

41) 2022 年 6 月，根据《贵州省人力资源和社会保障厅 贵州省财政厅 国家税务总局贵州省税务局 关于转发<人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知>的通知》（黔人社发[2022]14号），子公司三都优联收到三都水族自治县人力资源和社会保障局发放的失业稳岗返还 413.48 元，计入其他收益。

42) 2022 年 6 月，根据《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发[2021]39号），子公司宁波格林兰收到宁波市镇海区就业管理服务中心发放的稳岗返还 23,111.85 元，计入其他收益。

43) 2022 年 6 月，根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）、

《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20 号），子公司顺鼎投资收到义乌市就业创业管理服务中心发放的 2022 年稳岗补贴第 2 批 1,256.85 元，计入其他收益。

44) 2022 年 6 月，根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）、《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20 号），子公司顺鼎投资收到义乌市就业创业管理服务中心发放的留工培训补助第 1 批 1,000.00 元，计入其他收益。

45) 2022 年 6 月，根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）、《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20 号），子公司五洲新材收到义乌市就业创业管理服务中心发放的 2022 年稳岗补贴第 2 批 120,718.37 元，计入其他收益。

46) 2022 年 6 月，根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）、《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20 号），子公司五洲新材收到义乌市就业创业管理服务中心发放的留工培训补助第 1 批 146,500.00 元，计入其他收益。

47) 2022 年 6 月，根据《关于印发 2022 年度省级中小企业纾困帮扶资金工作指南的通知》（浙经信企业〔2022〕67 号），子公司五洲新材收到义乌市经济和信息化局发放的纾困补助 188,417.40 元，计入其他收益。

48) 2022 年 6 月，根据《关于实施科技创新五大工程全面提高转型发展质效的若干意见》（义委发〔2015〕27 号），公司收到义乌市科学技术局发放的创新主体创建奖励 200,000.00 元，计入其他收益。

49) 2022 年 6 月，根据《关于开展 2021 年企业加计扣除研发投入奖励的通知》，公司收到义乌市科学技术局发放的企业研发投入奖励 3,674,900.00 元，计入其他收益。

50) 2022 年 6 月，根据《工业政策实施细则》，公司收到义乌市经济和信息化局发放的物防链消杀补助 5,000.00 元，计入其他收益。

51) 2022 年 6 月，根据《义乌市人民政府 关于鼓励工业企业实现倍增推动制造业高质量发展的若干意见》（义政发〔2021〕2 号），公司收到义乌市市场监督管理局发放的主导或参与制订标准补助 80,000.00 元，计入其他收益。

52) 2022 年 6 月，根据《浙江省商务厅 关于开展 2021 年度“浙江出口名牌”培育工作的通知》，公司收到义乌市商务局发放的浙江省出口名牌奖励 200,000.00 元，计入其他收益。

53) 2022 年 6 月，根据《义乌市人民政府办公室 关于印发〈义乌市职业技能提升行动实施方案（2019-2021 年）〉的通知》（义政办发〔2019〕104 号），公司收到义乌市人力资源和社会保障局发放的技能提升行动经费补助 450,000.00 元，计入其他收益。

54) 2022 年 6 月，根据《义乌市人民政府 关于鼓励工业企业实现倍增推动制造业高质量发展的若干意见》（义政发〔2021〕2 号），公司收到义乌市市场监督管理局发放的企业国内外发明专利补助 12,000.00 元，计入其他收益。

55) 2022 年 6 月, 根据《2021 义乌市促进进口贸易发展十条扶持政策》, 公司收到义乌市商务局发放的 2021 年一般贸易直清补助 22,553.00 元, 计入其他收益。

56) 2022 年 6 月, 根据《2021 年开放型经济发展扶持政策》, 公司收到义乌市商务局发放的 2021 年促开放奖励 735,535.00 元, 计入其他收益。

57) 2022 年 6 月, 根据《2021 年开放型经济发展扶持政策》, 公司收到义乌市商务局发放的 2021 年度出口信保补助 1,055,832.00 元, 计入其他收益。

58) 2022 年 6 月, 根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37 号)、《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》(浙人社办发〔2022〕20 号), 子公司义乌通栎收到义乌市就业创业管理服务中心发放的 2022 年稳岗补贴 8,076.37 元, 计入其他收益。

59) 2022 年 6 月, 根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37 号)、《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》(浙人社办发〔2022〕20 号), 子公司义乌通栎收到义乌市就业创业管理服务中心发放的一次性留工补助 6,500.00 元, 计入其他收益。

60) 2022 年 6 月, 根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号), 子公司广州通拓收到广州市社会保险基金管理中心发放的一次性留工补助 10,375.00 元, 计入其他收益。

61) 2022 年 6 月, 根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号), 子公司广州通拓收到广州市社会保险基金管理中心发放的 2022 稳岗返还 4,473.72 元, 计入其他收益。

62) 2022 年 6 月, 根据《湖南省人社厅、湖南省发改委、湖南省教育厅、湖南省财政厅、湖南省征兵办<关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知>》(湘人社规〔2021〕13 号), 子公司湖南湘拓收到长沙市失业保险服务中心发放的稳岗补贴 41,189.15 元, 计入其他收益。

63) 2022 年 6 月, 根据《企业招用高校毕业生社保补贴政策》, 子公司西安通平收到西安高新技术产业开发区人才服务中心发放的招用高校毕业生社保补贴 85,200.00 元, 计入其他收益。

64) 2022 年 6 月, 根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号), 子公司通拓信息收到深圳市社会保险基金管理局发放的 2022 年度第一批一次性留工培训补助 14,000.00 元, 计入其他收益。

65) 2022 年 6 月, 根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号), 子公司通网供应链收到深圳市社会保险基金管理局发放的 2022 年度第一批一次性留工培训补助 36,375.00 元, 计入其他收益。

66) 2022 年 6 月, 根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15 号)

等，子公司通网供应链收到深圳市社会保险基金管理局发放的 2022 年度第三批失业保险稳岗返还 11,708.40 元，计入其他收益。

67) 2022 年 6 月，根据《关于组织企业申报中央财政 2022 年度外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项）的通知》，子公司东莞通淘收到东莞市商务局发放的 2022 年度外经贸发展专项资金补助 600,000.00 元，计入其他收益。

68) 2022 年 6 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号），子公司前海通亚收到深圳市社会保险基金管理局发放的 2022 年度第一批一次性留工培训补助资金 11,125.00 元，计入其他收益。

69) 2022 年 6 月，根据《关于组织企业申报中央财政 2022 年度外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项）的通知》，子公司东莞通易收到东莞市商务局发放的 2022 年度外经贸发展专项资金补助 450,000.00 元，计入其他收益。

70) 2022 年 6 月，根据《关于组织企业申报中央财政 2022 年度外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项）的通知》，子公司东莞通远收到东莞市商务局发放的 2022 年度外经贸发展专项资金补助 600,000.00 元，计入其他收益。

71) 2022 年 6 月，根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》等有关文件规定，子公司通拓科技收到深圳市商务局发放的 2021 年电子商务平台培育项目补助 5,400,000.00 元，计入其他收益。

72) 2022 年 6 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号），子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的一次性留工培训补助 540,375.00 元，计入其他收益。

73) 2022 年 6 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号），子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的失业保险稳岗返还 72,864.00 元，计入其他收益。

74) 2022 年 6 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号），子公司通淘国际收到深圳市社会保险基金管理局发放的 2022 年度第一批一次性留工培训补助 13,000.00 元，计入其他收益。

75) 2022 年 6 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号），子公司通淘国际收到深圳市社会保险基金管理局发放的稳岗补贴 6,494.40 元，计入其他收益。

76) 2022 年 6 月，根据《云南省人力资源和社会保障厅 关于做好 2022 年失业保险稳岗返还预发放工作的通知》，子公司云南通秦收到昆明市五华区劳动就业服务局发放的 2022 年失业保险稳岗返还资金 15,264.75 元，计入其他收益。

77) 2022 年 7 月，根据《浦东新区人民政府关于印发<浦东新区“十四五”期间财政扶持经济发展的意见>的通知》（浦府规〔2021〕7 号），子公司上海康洁收到上海市浦东新区三林镇人

民政府发放的财政扶持款 59,000.00 元，计入其他收益。

78) 2022 年 7 月，根据《关于推动实体经济高质量发展的若干意见(试行)》(义政发〔2018〕54 号)，公司收到义乌市能源监察大队发放的能源在线监控系统安装奖励 10,000.00 元，计入其他收益。

79) 2022 年 7 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15 号)等，子公司前海通亚收到深圳市社会保险基金管理局发放的稳岗补贴 4,276.80 元，计入其他收益。

80) 2022 年 7 月，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》，子公司通拓科技收到深圳市龙岗区科技创新局发放的 2021 年第一批科技企业研发投入激励补贴 400,000.00 元，计入其他收益。

81) 2022 年 7 月，根据《龙岗区支持市场主体纾困稳定经济增长若干措施》(深龙府规〔2022〕1 号)，子公司通拓科技收到深圳市龙岗区工业和信息化局发放的 2022 年龙岗区企业采用自用物资补贴(第一批) 92,400.00 元，计入其他收益。

82) 2022 年 8 月，根据《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发〔2022〕23 号)，子公司江苏川源收到南通市人力资源和社会保障局发放的社保稳岗返还 3,970.00 元，计入其他收益。

83) 2022 年 8 月，根据江苏南通苏锡通科技产业园区资金扶持政策，子公司江苏优联收到江苏南通苏锡通科技产业园区财政局发放的中小企业发展奖励 919,519.00 元，计入其他收益。

84) 2022 年 8 月，根据《昆明高新技术产业开发区关于引导主导产业创新发展的实施办法(楼宇版)》(昆高开委发〔2020〕10 号)、《昆明高新区经济发展部关于申报昆明高新区关于引导主导产业创新发展实施办法(楼宇版)2020 年度专项资金的通知》等文件规定，子公司云南通秦收到昆明高新技术产业开发区管理委员会发放的 2020 年楼宇入驻企业绩效奖励补助资金 42,889.45 元，计入其他收益。

85) 2022 年 8 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号)，子公司东莞通淘收到广东省社会保险基金管理局发放的一次性留工补助 48,750.00 元，计入其他收益。

86) 2022 年 8 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号)，子公司东莞通易收到广东省社会保险基金管理局发放的一次性留工补助 32,375.00 元，计入其他收益。

87) 2022 年 8 月，根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9 号)，子公司东莞通远收到广东省社会保险基金管理局发放的一次性留工补助 8,750.00 元，计入其他收益。

88) 2022 年 8 月，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》有关规定，子公司通拓科技收到深圳市龙岗区科技创新局发放的 2022 年第一批创新 50 强租金项目扶持 300,000.00 元，计入其他收益。

89) 2022 年 8 月，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》及实施细则有

关规定，子公司通拓科技收到深圳市龙岗区工业和信息化局发放的 2020 年展会扶持资金 60,000.00 元，计入其他收益。

90) 2022 年 8 月，根据《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发[2022]41 号），子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的一次性扩岗补助款 1,500.00 元，计入其他收益。

91) 2022 年 9 月，根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）、《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20 号），公司收到义乌市就业创业管理服务中心发放的 2022 年一次性留工补助 439,500.00 元，计入其他收益。

92) 2022 年 9 月，根据《义乌市人民政府办公室 关于印发〈义乌市职业技能提升行动实施方案（2019-2021 年）〉的通知》（义政办发[2019]104 号），公司收到义乌市人力资源和社会保障局发放的职业技能提升行动培训补贴 1,500.00 元，计入其他收益。

93) 2022 年 9 月，根据《关于鼓励工业企业实现倍增 推动制造业高质量发展的若干意见》（义政发〔2021〕2 号），公司收到义乌市科技局发放的科技创新券补贴 22,787.50 元，计入其他收益。

94) 2022 年 9 月，根据《成都市人力资源和社会保障局 成都市财政局 关于小微企业社会保险补贴和岗位补贴申报审核有关问题的通知》（成人社办发[2018]193 号），子公司通唐科技收到成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局发放的小微企业社保补贴 16,163.46 元，计入其他收益。

95) 2022 年 9 月，根据《长沙市人力资源和社会保障局〈关于做好失业保险稳岗位提技能保就业经办工作的通知〉》（长人社发[2022]21 号），子公司湖南湘拓收到长沙市失业保险服务中心发放的留工培训补助 54,500.00 元，计入其他收益。

96) 2022 年 9 月，根据市人社局、市财政局、市税务局《关于做好失业保险援企纾困保障民生有关工作的通知》（市人社发[2022]10 号），子公司西安通平收到西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心发放的 2022 年失业稳岗补贴 55,568.58 元，计入其他收益。

97) 2022 年 9 月，根据《深圳市工业和信息化局质量品牌双提升项目扶持计划操作规程》（深工信规〔2021〕5 号），子公司通拓科技收到深圳市工业和信息化局发放的 2022 年质量品牌双提升项目扶持计划第一批项目资助 820,000.00 元，计入其他收益。

98) 2022 年 9 月，根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》等有关文件，子公司通拓科技收到深圳市商务局发放的第 130 届广交会采购商资助 2,750.00 元，计入其他收益。

99) 2022 年 10 月，根据《关于开展 2021 年、2022 年义乌市企业招用新员工补助申报的通知》，公司收到义乌市人才管理服务中心发放的 2021 年新招员工补助 18,000.00 元，计入其他收益。

100) 2022 年 10 月，根据《关于开展 2021 年、2022 年义乌市企业招用新员工补助申报的通知》，子公司五洲新材收到义乌市人才管理服务中心发放的 2021 年新招员工补助款 39,000.00 元，计入其他收益。

101) 2022 年 10 月，根据《2022 年推动服务贸易创新发展事项申报通知》，子公司义乌通栎收到义乌市商务局发放的省级服务贸易创新发展补助 22,700.00 元，计入其他收益。

102) 2022 年 10 月, 根据《长沙市人力资源和社会保障局关于做好失业保险稳岗位提技能保就业经办工作的通知》(长人社发〔2022〕21 号), 子公司湖南湘拓收到长沙市失业保险服务中心发放的扩岗补助 1,500.00 元, 计入其他收益。

103) 2022 年 10 月, 根据《西安市科技计划项目管理办法》(市科发[2020]19 号), 子公司西安通平收到西安市科技局发放的 2022 年研发投入奖补 50,000.00 元, 计入其他收益。

104) 2022 年 10 月, 根据《东莞市人民政府办公室关于印发<东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金管理办法>的通知》(东府办〔2019〕59 号)、《关于印发<东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金申报指南>的通知》(东商务函〔2019〕787 号), 子公司东莞通淘收到东莞市商务局发放的 2022 年东莞市促进服务外包发展专项资金 139,751.00 元, 计入其他收益。

105) 2022 年 10 月, 根据《东莞市人民政府办公室关于印发<东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金管理办法>的通知》(东府办〔2019〕59 号)、《关于印发<东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金申报指南>的通知》(东商务函〔2019〕787 号), 子公司东莞通易收到东莞市商务局发放的 2022 年东莞市促进服务外包发展专项资金 93,168.00 元, 计入其他收益。

106) 2022 年 10 月, 根据《东莞市人民政府办公室关于印发<东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金管理办法>的通知》(东府办〔2019〕59 号)、《关于印发<东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金申报指南>的通知》(东商务函〔2019〕787 号), 子公司东莞通远收到东莞市商务局发放的 2022 年东莞市促进服务外包发展专项资金 46,584.00 元, 计入其他收益。

107) 2022 年 10 月, 根据《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发[2022]41 号), 子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的一次性扩岗补助 6,000.00 元, 计入其他收益。

108) 2022 年 10 月, 根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》, 子公司通淘国际收到深圳市龙岗区工业和信息化局发放的第一批住宿餐饮及批发零售企业防疫消杀补贴 5,000.00 元, 计入其他收益。

109) 2022 年 11 月, 根据《国家税务总局宁波市税务局公告 2022 年第 1 号》, 子公司宁波格林兰收到国家税务总局宁波税务局发放的 2021 年房土二税退税 610,541.04 元, 计入其他收益。

110) 2022 年 11 月, 根据《义乌市人民政府办公室 关于印发<义乌市职业技能提升行动实施方案(2019-2021 年)>的通知》(义政办发[2019]104 号), 公司收到义乌市人力资源和社会保障局发放的技能提升行动经费 270,000.00 元, 计入其他收益。

111) 2022 年 11 月, 根据《2022 年义乌市促进进口贸易发展扶持政策》, 公司收到义乌市商务局发放的 2022 年 4 月-6 月一般贸易补助 9,906.92 元, 计入其他收益。

112) 2022 年 11 月, 根据《义乌市人民政府办公室关于进一步加强技能人才和高校毕业生招引的六条意见》(义政办发〔2020〕35 号), 公司收到义乌市人力资源和社会保障局发放的博士后科研工作者站日常经费补助 120,000.00 元, 计入其他收益。

113) 2022 年 11 月, 根据(义防指办〔2022〕118 号), 公司收到义乌市社会保障中心发放的助力企业稳岗补贴 1,661.94 元, 计入其他收益。

114) 2022 年 11 月, 根据《义乌市人民政府办公室 关于印发<义乌市职业技能提升行动实施方案(2019-2021 年)>的通知》(义政办发[2019]104 号), 公司收到义乌市人力资源和社会保障局发放的技能提升行动经费 95,700.00 元, 计入其他收益。

115) 2022 年 11 月, 根据《义防指办〔2022〕118 号》, 子公司五洲新材收到义乌市社会保障中心发放的企业稳岗补贴 553.98 元, 计入其他收益。

116) 2022 年 11 月, 根据《广州市人力资源和社会保障局转发省人力资源社会保障厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(穗人社函〔2022〕325 号), 子公司广州通拓收到广州市人力资源和社会保障局发放的广州市 2022 一次性扩岗补助 3,000.00 元, 计入其他收益。

117) 2022 年 11 月, 根据《湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省教育厅 湖南省财政厅印发〈湖南省推进企业吸纳就业社会保险补贴“直补快办”助力稳岗扩就业工作方案〉的通知》(湘人社发〔2022〕42 号)及《湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅关于重新印发〈湖南省社会保险补贴实施办法〉的通知》(湘人社规〔2020〕22 号), 子公司湖南雁拓收到衡阳市劳动就业服务处发放的社保补贴 35,300.00 元, 计入其他收益。

118) 2022 年 11 月, 根据《外经贸发展专项资金管理办法》和《云南省商务厅关于做好 2022 年度服务贸易项目预申报工作的通知》(云商服贸[2022]11 号), 子公司云南通秦收到昆明高新技术产业开发区管理委员会发放的 2021 中央外贸发展专项资金支持服务贸易发展项目奖金 122,000.00 元, 计入其他收益。

119) 2022 年 11 月, 根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》, 子公司通拓信息收到深圳市商务局发放的 2022 年度中央资金(服务贸易事项)资助 170,000.00 元, 计入其他收益。

120) 2022 年 11 月, 根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》, 子公司通网供应链收到深圳市商务局发放的 2022 年度中央资金(服务贸易事项)资助 130,000.00 元, 计入其他收益。

121) 2022 年 11 月, 根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》, 子公司前海通亚收到深圳市商务局发放的 2022 年度中央资金(服务贸易事项)资助 260,000.00 元, 计入其他收益。

122) 2022 年 11 月, 根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》, 子公司通拓科技收到深圳市商务局发放的 2022 年度中央资金(服务贸易事项)资助 2,660,000.00 元, 计入其他收益。

123) 2022 年 11 月, 根据《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发[2022]41 号), 子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的一次性扩岗补助 13,500.00 元, 计入其他收益。

124) 2022 年 11 月, 根据《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发[2022]41 号), 子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的一次性扩岗补助 9,000.00 元, 计入其他收益。

125) 2022 年 11 月, 根据《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发[2022]41 号), 子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的一次性扩岗补助 12,000.00 元, 计入其他收益。

126) 2022 年 11 月, 根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》, 子公司通淘国际收到深圳市商务局发放的 2022 年度中央资金(服务贸易事项)资助 260,000.00 元, 计入其他收益。

127) 2022 年 12 月, 根据《义乌市人民政府关于开展工业企业亩产效益综合评价全面推进“亩均论英雄”改革的实施意见》(义政发〔2022〕33 号), 公司收到义乌市经济和信息化局发放的 2021 年度亩产效益综合评价 A 类企业水价气价优惠 34,419.00 元, 计入其他收益。

128) 2022 年 12 月, 根据《义防指办〔2022〕118 号》, 公司收到义乌市社会保障中心发

放的助力企业稳岗补贴 2,769.90 元，计入其他收益。

129) 2022 年 12 月，根据《关于鼓励工业企业实现倍增 推动制造业高质量发展的若干意见》（义政发〔2021〕2 号），公司收到义乌市科技局发放的科技创新券补助 12,205.00 元，计入其他收益。

130) 2022 年 12 月，根据《2022 年义乌市促进进口贸易发展扶持政策》，公司收到义乌市商务局发放的 2022 年 1-6 月一般贸易直清奖励 13,006.42 元，计入其他收益。

131) 2022 年 12 月，根据《2022 年义乌市促进进口贸易发展扶持政策》，公司收到义乌市商务局发放的 2022 年 7-9 月一般贸易直清奖励 7,090.20 元，计入其他收益。

132) 2022 年 12 月，根据《关于鼓励工业企业实现倍增 推动制造业高质量发展的若干意见》（义政发〔2021〕2 号），公司收到义乌市经济和信息化局发放的工业新产品、新技术项目奖励 200,000.00 元，计入其他收益。

133) 2022 年 12 月，根据浙江省人力资源和社会保障厅关于做好近期稳岗就业工作的通知，公司收到义乌市就业创业管理服务中心发放的第二批一次性扩岗补助 15,000.00 元，计入其他收益。

134) 2022 年 12 月，根据（义政办发〔2022〕35 号），子公司五洲新材收到义乌市就业创业管理服务中心发放的招工补助 2,500.00 元，计入其他收益。

135) 2022 年 12 月，根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）、《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20 号），子公司五洲新材收到义乌市社会保障中心发放的第五批稳岗留工补助 2,215.92 元，计入其他收益。

136) 2022 年 12 月，根据《2022 年义乌市促进进口贸易发展扶持政策》，子公司五洲新材收到义乌市商务局发放的 2022 年 7-9 月一般贸易直清奖励 17,797.36 元，计入其他收益。

137) 2022 年 12 月，根据浙江省人力资源和社会保障厅关于做好近期稳岗就业工作的通知，子公司五洲新材收到义乌市就业创业管理服务中心发放的第二批一次性扩岗补助 4,500.00 元，计入其他收益。

138) 2022 年 12 月，根据《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41 号），子公司通拓科技收到深圳市社会保险基金管理局发放的一次性扩岗补助 34,500.00 元，计入其他收益。

139) 2022 年 12 月，根据《昆明高新技术产业开发区关于引导主导产业创新发展的实施办法（楼宇版）》（昆高开委发〔2020〕10 号）、《关于申报〈昆明高新区经济发展部关于申报昆明高新区关于引导主导产业创新发展实施办法（楼宇版）2021 年度专项资金的通知〉等文件规定，子公司云南通秦收到昆明高新技术产业开发区孵化器管理中心发放的 2021 年楼宇入驻企业绩效奖励 106,628.92 元，计入其他收益。

140) 2022 年 12 月，根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》，子公司通拓科技收到深圳市商务局发放的跨境电子商务企业市场开拓扶持补助 3,990,000.00 元，计入其他收益。

141) 2022 年 12 月，根据《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23 号），子公司通拓信息收到深圳市社会保险基金管理局发放的稳岗补贴 4,078.80 元，计入其他收益。

142) 2022 年 12 月, 根据《关于印发<关于长沙市软件和信息技术服务业发展三年行动计划支持政策实施细则>的通知》长工信信息发〔2020〕100 号, 子公司湖南湘拓收到长沙市财政局高新区分局发放的发展奖补资金 120,000.00 元, 计入其他收益。

143) 2022 年 12 月, 根据《关于印发<稳岗位提技能促就业十六条措施>的通知》(湘人社规〔2022〕19 号)、《关于转发人社部、教育部、财政部办公厅关于拓宽失业保险助企扩岗政策受益范围的通知》(湘人社函〔2022〕192 号), 子公司湖南雁拓收到衡阳市就业服务中心发放的稳岗补贴 6,000.00 元, 计入其他收益。

144) 2022 年 12 月, 根据《湖南省商务厅 湖南省财政厅关于做好 2022 年省度服务贸易发展资金使用管理有关工作的通知》(湘商服〔2022〕5 号)、《衡阳市商务局 衡阳市财政局关于做好 2022 年度服务贸易发展资金申报工作的预通知》, 子公司湖南雁拓收到衡阳市财政局发放的 2022 年度服务贸易发展资金 340,000.00 元, 计入其他收益。

145) 2022 年 12 月, 根据《关于印发<塘厦镇"项目制"技能培训实施方案>的通知》(塘府〔2022〕14 号), 子公司东莞通易收到塘厦人社分局发放的技能培训补贴 29,400.00 元, 计入其他收益。

146) 2022 年 12 月, 根据《关于印发<塘厦镇"项目制"技能培训实施方案>的通知》(塘府〔2022〕14 号), 子公司东莞通淘收到塘厦人社分局发放的技能培训补贴 40,260.00 元, 计入其他收益。

147) 2022 年 12 月, 根据《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规〔2020〕12 号), 子公司前海通亚收到深圳市职业技能培训指导中心发放的 2022 年度第 14 批次企业员工技能提升补贴 1,878.49 元, 计入其他收益。

148) 2022 年 12 月, 根据《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规〔2020〕12 号), 子公司前海通亚收到深圳市职业技能培训指导中心发放的 2022 年度第 14 批次企业员工技能提升补贴 10,121.51 元, 计入其他收益。

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### 与上年度相比, 本期新设合并单位 2 家:

2022 年 8 月 17 日, 深圳市通拓科技有限公司新设全资子公司共青城通赣信息科技有限公司, 注册资本人民币 100 万元。自设立开始将其纳入合并报表范围;

2022 年 9 月 28 日, 深圳市通拓科技有限公司新设全资子公司常州市通苏科技有限公司, 注册资本人民币 500 万元。自设立开始将其纳入合并报表范围。

#### 与上年度相比, 本期注销合并单位 1 家:

上海通哲网络科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日注销, 将上海通哲网络科技有限公司 2022 年 1-10 月的利润表和现金流量表纳入合并报表范围, 自注销之日不再将其纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
诸暨顺鼎企业管理有限公司	诸暨	诸暨	投资	100		设立
宁夏开弦顺鼎合伙企业(有限合伙)	宁夏	宁夏	投资		83.33	设立
义乌市五洲新材料科技有限公司	义乌	义乌	制造业	100		设立
浙江浩睿新材料科技有限公司	义乌	义乌	制造业	83		设立
义乌华鼎尼龙贸易有限公司	义乌	义乌	贸易	100		设立
江苏优联环境发展有限公司	南通	南通	生态保护和环境治理业	51		非同一控制下企业合并
南通新鼎环境科技有限公司	南通	南通	制造业		100	非同一控制下企业合并
江苏川源环保设备有限公司	南通	南通	制造业		60	非同一控制下企业合并
宁波格林兰生物质能源开发有限公司	宁波	宁波	生态保护和环境治理业		100	非同一控制下企业合并
三都县优联环境治理投资有限公司	贵州	贵州	生态保护和环境治理业		95	设立
上海康洁机电设备工程有限公司	上海	上海	制造业		51	非同一控制下企业合并
江苏川鼎企业管理有限公司	南通	南通	生态保护和环境治理业		71.58	设立
深圳市通拓科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100		非同一控制下企业合并
TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	贸易		100	设立
深圳力克渣打运动休闲有限公司	广东省	广东省	贸易		100	非同一控制下企业合并
深圳古思凯模型有限公司	广东省	广东省	贸易		100	非同一控制下企业合并
深圳市海天通达网络有限公司	广东省	广东省	贸易		100	非同一控制下企业合并
深圳通网供应链有限公司	广东省	广东省	贸易		100	非同一控制下企业合并
东莞市通淘电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易		100	设立
广州市通拓科技有限公司	广东省	广东省	贸易		100	设立
东莞市通易供应链有限公司	广东省	广东省	贸易		100	设立
深圳前海通亚电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易		100	设立
深圳通淘国际贸易有限公司	广东省	广东省	贸易		100	设立
杭州拓菲科技有限公司	浙江省	浙江省	贸易		100	设立
TOMORROWTO PGmbH	德国	德国	贸易		100	非同一控制下企业合并
INTEROUGE.COM	法国	法国	贸易		100	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
深圳彦景荟电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
HONG KONG JIALIXIN TRADING LIMITED	香港	香港	贸易	100	非同一控制下企业合并
RISETRADING(HK) LIMITED	香港	香港	贸易	100	非同一控制下企业合并
HK TONGCHUANG E-COMMERCE LIMITED	香港	香港	贸易	100	新设
成都市通唐科技有限公司	四川省	四川省	贸易	100	新设
西安通平网络科技有限公司	陕西省	陕西省	贸易	100	新设
云南通秦科技有限公司	云南省	云南省	贸易	100	新设
义乌市通栎电子商务有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100	新设
西安通欧电子商务有限公司	陕西省	陕西省	贸易	100	新设
宁波通越网络科技有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100	新设
深圳科腾飞宇科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳易克通达科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳飞烨时代科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市迪科比科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市波利嘉元实业有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市锐轲墨科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市泽鼎宇胜贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
费瑞岚德（深圳）商贸有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市微科特锐贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市凡特茜电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳罗丝米时尚有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳罗曼西饰品有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市澳普克电子科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
瑞城贸易（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100	新设
晨熙国际有限公司	香港	香港	贸易	100	新设
深圳好梦依家居用品有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市漾格儿贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市颖隆实业有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
嘉易趣科技有限公司	香港	香港	贸易	100	新设
香港睿哲商贸有限公司	香港	香港	贸易	100	新设
深圳市欣葆荣科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳蓝迪威斯贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳易诺星辰电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市莫尼卡特商贸有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市瀚格威科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市路西卡科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市森特雯莱科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
优悠购（深圳）国际贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
同思达贸易（深圳）有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市海乐购贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
深圳市鑫维一加科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100	非同一控制下企业合并
湖南雁拓科技有限公司	湖南省	湖南省	贸易	100	新设
ALLAU PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	贸易	100	新设
湖南湘拓信息科技有限公司	湖南省	湖南省	贸易	100	新设
东莞市通远供应链管理有限公司	广东省	广东省	贸易	100	新设
海南金拓科技有限公司	海南省	海南省	贸易	100	新设
深圳市通拓信息技术网络有限公司	广东省	广东省	贸易	100	新设
NEXTER PTE.LTD.	新加坡	新加坡	贸易	100	新设
澳門宇拓科技一人有限公司	澳門	澳門	贸易	100	新设
澳門拓鴻國際一人有限公司	澳門	澳門	贸易	100	新设
澳門藍博萬電子一人有限公司	澳門	澳門	贸易	100	新设
东辉株式会社	日本	日本	贸易	70	非同一控制下企业合并
常州市通苏科技有限公司	常州	常州	贸易	100	新设
共青城通赣信息科技有限公司	九江	九江	贸易	100	新设

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏优联环境发展有限公司	49.00	-9,716,741.40		90,051,230.07

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏优联环境发展有限公司	297,419,796.73	149,040,600.39	446,460,397.12	262,635,443.63	46,932.94	262,682,376.57	450,023,892.16	55,418,072.95	505,441,965.11	301,464,291.86	369,568.21	301,833,860.07

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏优联环境发展有限公司	41,936,733.93	-19,830,084.49	-19,830,084.49	6,170,079.95	55,615,050.92	-13,146,934.17	-13,146,934.17	25,692,909.41

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资		40.00	权益法
宁波金侯产业投资有限公司	宁波	宁波	投资	25.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)设立投资决策委员会为最高决策机构。投资决策委员会共设五个投票席位,其中执行事务合伙人东方弘泰(上海)投资管理有限公司享有3个投票席位,子公司义乌顺鼎及洛阳宏科创新创业投资有限公司各享有1个投票席位,据此公司间接享有20%的表决权。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)	宁波金侯产业投资有限公司	东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)	宁波金侯产业投资有限公司
流动资产	7,215,851.15	74,295.34	15,355,153.56	74,400.74
非流动资产		27,094,174.51		27,242,784.60
资产合计	7,215,851.15	27,168,469.85	15,355,153.56	27,317,185.34
流动负债	224,183.55		225,373.51	
非流动负债				
负债合计	224,183.55		225,373.51	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,991,667.60	27,168,469.85	15,129,780.05	54,634,370.68
按持股比例计算的净资产份额	2,796,667.04	6,792,117.47	6,051,912.02	6,829,296.34
调整事项		7,490,839.92		7,490,839.92
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		7,490,839.92		7,490,839.92
对联营企业权益投资的账面价值	2,796,667.04	14,282,957.39	6,051,912.02	14,320,136.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,602,294.35			
净利润	1,551,887.55	-148,715.49	17,792,588.29	106,811.05
终止经营的净利润				

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	宁波金侯产业投资有限公司	东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	宁波金侯产业投资有限公司
其他综合收益				
综合收益总额	1,551,887.55	-148,715.49	17,792,588.29	106,811.05
本期收到的来自联营企业的股利	2,120,509.86			

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,723,198.25	1,728,727.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,528.94	-18,525.44
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,528.94	-18,525.44

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录

进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### 2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“附注五、（五十九）”。

### 3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	150,120,416.67			150,120,416.67
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	150,120,416.67			150,120,416.67
（3）衍生金融资产				
（二）应收款项融资			33,030,459.99	33,030,459.99
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			680,800.00	680,800.00
（五）其他非流动金融资产	12,821,476.80			12,821,476.80
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	162,941,893.47		33,711,259.99	196,653,153.46

## （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目为理财产品 150,120,416.67 元，咸亨国际股票（股票代码 605056）12,821,476.80 元。能够在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，该金融工具列入第一层级。

## （三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款融资 33,030,459.99 元，非交易性权益投资 680,800.00 元。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具列入第三层级。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
真爱集团有限公司	义乌	实业投资	54,078.00	8.80	24.06

本企业的母公司情况的说明：

2022 年 4 月 27 日，义乌市人民法院作出《民事裁定书》，裁定批准三鼎控股重整计划。真爱集团以重整投资人的身份收购三鼎控股持有的 97,150,765 股股权，占华鼎股份总股本的 8.51%，并以现金方式归还三鼎控股对华鼎股份的资金占款及利息共计 5.96 亿元。

2022 年 4 月 29 日，义乌市金融控股有限公司、义乌经济技术开发区开发有限公司以及义乌市顺和企业管理咨询有限公司分别和真爱集团签订《义乌华鼎锦纶股份有限公司表决权委托协议》，将持有的合计 168,212,100 股（占公司总股本的比例为 14.74%）公司股份的表决权委托给真爱集团。

2022 年 4 月 30 日，公司公告真爱集团收购公司 8.51% 股权的权益变动报告书，确认真爱集团已经根据重整计划的规定向管理人全额支付 8.51% 华鼎股份股权的收购对价，并已向公司支付资金占款及利息。

2022 年 5 月 9 日，公司公告《义乌华鼎锦纶股份有限公司收购报告书摘要》，上海锦天城（杭州）律师事务所出具了《上海锦天城（杭州）律师事务所关于义乌华鼎锦纶股份有限公司实际控制人变更的法律意见书》，认定真爱集团可实际支配的公司股份表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，真爱集团成为公司的控股股东，郑期中成为公司实际控制人。

2022 年 9 月 6 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发来的《司法冻结及司法划转通知》（2022 司冻 0905-1 号），三鼎控股持有的 97,150,765 股股份（占公司总股本的 8.51%）已于 2022 年 9 月 5 日依据《民事裁定书》【（2021）浙 0782 破 20 号之二】被划扣至真爱集团名下，办理司法划扣的同时一并解除以上的司法冻结及质押登记。

本企业最终控制方是郑期中。

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

## （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

## （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江真爱美家股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江亚特新材料有限公司	母公司的控股子公司
浙江三鼎织造有限公司	12 个月内原母公司的控股子公司
浙江恒创先进功能纤维创新有限公司	12 个月内原持股 5.66% 的企业
廖新辉	12 个月内原持股 5% 以上股东
邹春元	12 个月内原持股 5% 以上股东
李雪花	12 个月内原持股 5% 以上股东的近亲属
王伶俐	12 个月内原持股 5% 以上股东的近亲属

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江真爱美家股份有限公司	家纺	471,561.00	不适用	否	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江三鼎织造有限公司	销售锦纶丝	2,339,141.96	3,755,819.40

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
浙江三鼎织造有限公司	房屋	853,178.40	600,000.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏优联 6)	3,000.00	2022/9/1	2023/8/31	否

(2) 本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁志民、丁尔民、丁军民 1)	52,000.00	2020/7/1	2022/7/1	否
郑期中 2)	4,500.00	2022/6/22	2023/6/22	否
真爱集团 3)	20,000.00	2022/8/30	2025/8/30	否
郑期中 3)	20,000.00	2022/8/30	2025/8/30	否
郑期中、王晓芳 4)	8,500.00	2022/9/23	2023/9/23	否

(3) 子公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈国贤、徐玲 5)	江苏优联	1,000.00	2022/6/6	2023/6/1	否
宁波格林兰、沈国贤、徐玲 6)	江苏优联	3,000.00	2022/9/1	2023/8/31	否
沈国贤、徐玲 7)	江苏优联	1,000.00	2022/9/29	2023/9/28	否

#### (4) 关联担保情况说明:

1) 2020 年, 丁志民、丁尔民、丁军民与中国工商银行义乌分行分别签订编号为 2020 年证字第 10009 号、2020 年证字第 10010 号、2020 年证字第 10011 号的最高额保证合同, 为本公司 2020 年 7 月 1 日至 2022 年 7 月 1 日期间不高于人民币 52,000.00 万元的债务提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司在上述最高额保证合同项下的借款余额为人民币 19,391.00 万元。其中 12,791.00 万元借款同时由 2020 年押字第 0106 号提供担保, 其中 6,600.00 万元借款同时由 2020 年押字第 0150 号提供担保。

2) 2022 年, 郑期中与中国工商银行义乌分行签订编号为 2022 年证字第 0108 号的最高额保证合同, 为公司 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 22 日不高于人民币 4,500 万元的债务提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司在上述最高额保证合同项下开立的应付票据余额为人民币 2,400 万元。上述票据同时由抵押合同 2020 年押字第 0150 号、2020 年押字第 0106 号, 及 1,200 万保证金提供担保。

3) 2022 年, 真爱集团有限公司、郑期中与兴业银行义乌分行分别签订编号为 2022 金借保 3531 号、2022 金借个保 3531 号的最高额保证合同, 为公司 2022 年 8 月 30 号至 2025 年 8 月 30 号不高于人民币 20,000.00 万元的债务提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司在上述最高额保证合同项下的借款余额为人民币 15,000.00 万元, 应付票据余额为人民币 3,000.00 万元。其中 3,000.00 万元应付票据余额同时由 900 万保证金提供担保。

4) 2022 年, 郑期中、王晓芳与中国银行义乌分行签订编号为 202271310240 的最高额保证合同, 为公司 2022 年 9 月 23 号至 2024 年 9 月 23 号 不高于人民币 8,500.00 万元的债务提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司在上述最高额保证合同项下的借款余额为人民币 7,800.00 万元。该借款同时由编号为 201971310053 的抵押合同提供担保。

5) 2021 年, 沈国贤、徐玲与苏州银行南通分行签订编号为苏银高保字【320601001-2021】第【838125】号的保证合同和 2022 年, 江苏省信用再担保集团与苏州银行南通分行签订编号为 ZEBWT(2022)05130084 的委托担保合同, 为江苏优联 2022 年 6 月 1 日起至 2023 年 6 月 1 日期间不高于 1,000.00 万元的债务提供连带责任最高额担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 江苏优联在上述合同项下的短期借款余额为人民币 1,000.00 万元。该借款同时由苏银高抵字【320601001-2022】第【838020】号抵押合同和江苏省信用再担保集团签订的委托担保 ZEBWT(2022)05130084 提供担保。

6) 2022 年, 公司、子公司宁波格林兰、沈国贤、徐玲与南京银行南通港闸支行分别签订编号为 Ec157062209010141、Ec157062209010142、Ec157062209010143、Ec157062209010144 的最高额保证合同, 为公司 2022 年 9 月 1 号至 2023 年 8 月 31 号不高于人民币 3,000.00 万元的债务提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司在上述最高额保证合同项下的借款余额为人民币 1,800.00 万元。

7) 2022 年, 沈国贤、徐玲与光大银行南通分行签订编号为 202201631311154 保 1、202201631311154 保 2 的保证合同, 为江苏优联 2022 年 9 月 29 日起至 2023 年 9 月 28 日期间不高于人民币 1,000.00 万元的债务提供连带责任最高额担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 江苏优联在上述保证合同项下的短期借款余额为人民币 1,000.00 万元。

#### 4. 关联方资金拆借

2022 年 4 月 27 日, 公司收到三鼎控股破产重整投资人指定的第三方真爱集团有限公司归还资金占用本金及利息共计 595,784,056.40 元, 其中: 本金 590,500,009.00 元, 利息 5,284,047.40 元。

5. 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	720.86	906.66

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江三鼎织造有限公司	649,685.38	32,484.27	396,683.60	19,834.18
其他应收款	三鼎控股集团有限公司			590,500,009.00	590,500,009.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 公司以自身资产进行的抵押及质押担保情况：

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司以 12,003,677.08 元的保证金为质押，在中国工商银行义乌分行开具银行承兑汇票 24,000,000.00 元。上述银行承兑汇票同时由 2022 年证字第 0108 号，及抵押合同 2020 年押字第 0150 号、2020 年押字第 0106 号提供担保。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司以 9,000,000.00 元的保证金为质押，在兴业银行义乌分行开具银行承兑汇票 30,000,000.00 元。上述银行承兑汇票同时由担保合同 2022 金借保 3531 号、2022 金借个保 3531 号提供担保。

(3) 2020 年 3 月，公司与中国工商银行股份有限公司义乌分行签订编号为 2020 年押字第 0106 号最高额抵押合同，以原值为 153,850,707.50 元，净值为 72,240,200.48 元的房屋建筑物，原值为 23,737,465.62 元，净值为 17,564,869.49 元的土地使用权为公司在 2020 年 3 月 2 日至 2025 年 2 月 10 日期间不高于人民币 18,845.00 万元全部债务提供抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同下借款余额为人民币 12,791 万元。上述借款余额同时由丁志民、丁尔民、丁军民与中国工商银行股份有限公司义乌分行分别签订编号为 2020 年证字第 10009 号、2020 年证字第 10010 号、2020 年证字第 10011 号共同提供担保。

2020 年 3 月，公司与中国工商银行股份有限公司义乌分行签订编号为 2020 年押字第 0150 号最高额抵押合同，以原值为 92,214,875.66 元，净值为 16,506,922.59 元的房屋建筑物，原值为 7,348,150.50 元，净值为 4,591,718.52 元的土地使用权为公司在 2020 年 3 月 3 日至 2025 年 2 月 10 日期间不高于人民币 13,000.00 万元全部债务提供抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同下借款余额为人民币 6600 万元。上述借款余额同时由丁志民、丁尔民、丁军民与中国工商银行股份有限公司义乌分行分别签订编号为 2020 年证字第 10009 号、2020 年证字第 10010 号、2020 年证字第 10011 号提供担保。

(4) 2019 年，公司与中国银行义乌分行签订编号为 201971310053 最高额抵押合同，以原值为 241,440,870.10 元，净值为 156,702,008.55 元的房屋建筑物，原值为 30,547,114.59 元，净值为 25,196,567.93 元的土地使用权为公司在 2019 年 1 月 24 日至 2024 年 1 月 24 日期间不高于人民币 32,488.00 万元的全部债务提供抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在上述最高额抵押合同下的借款余额为人民币 7,800 万元。上述借款余额同时由编号为 202271310240 的最高额保证合

同提供担保。

(5) 2022 年, 子公司江苏优联与苏州银行南通股份有限公司南通分行签订编号为苏银高抵字【320601001-2022】第【838020】号的最高额抵押合同, 以原值为 4,503,104.25 元, 净值为 3,287,266.17 元的房产为江苏优联 2022 年 6 月 1 日至 2027 年 6 月 1 日期间不高于人民币 1,000 万元的部分债务提供抵押担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 子公司江苏优联在上述抵押合同项下的借款余额为人民币 1,000 万元。上述借款余额同时由担保合同苏银高保字【320601001-2021】第【838125】号和委托担保合同 ZEBWT(2022)05130084 提供担保。

## 2. 《关于浙江亚特新材料股份有限公司之股权转让协议》的业绩承诺事项

2022 年 11 月, 真爱集团有限公司、郑期中、诸暨众城企业管理合伙企业(有限合伙)、郑其明、刘元庆、刘忠庆与公司签订《关于浙江亚特新材料股份有限公司之股权转让协议》, 并对公司承诺浙江亚特新材料股份有限公司在 2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度实现净利润(经审计扣除非经常损益后的净利润)分别不低于 8,859.72 万元、10,873.56 万元、11,529.31 万元及 12,017.63 万元。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼

2022 年 5 月, 广东铭基高科电子股份有限公司(以下简称“广东铭基”)因合同纠纷向深圳国际仲裁院申请财产保全, 经广东省深圳市龙岗区人民法院审查后裁定冻结被申请人深圳市通拓科技银行存款 1,359,497.05 元, 通知书文号为(2022)粤 0307 财保 258 号。

2022 年 8 月, 浙江之石装饰工程因合同纠纷向浙江省义乌市人民法院起诉子公司义乌市五洲新材科技有限公司。2022 年 9 月, 浙江省义乌市人民法院出具民事裁定书<(2022)浙 0782 民诉前调 10028 号>, 冻结义乌市五洲新材科技有限公司的银行存款 760,000.00 元。目前该案尚在审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于 2023 年 2 月 3 日与真爱集团有限公司、诸暨元福企业管理合伙企业(有限合伙)签署了附条件生效的非公开发行股票认购协议。公司拟非公开发行 A 股股票, 发行数量为 25,000 万股, 发行价格为 3.0100 元/股。		
重要的对外投资	公司于 2022 年 12 月 30 日召开 2022 年第四次临时股东大会, 同意公司现金收购浙江亚特新材料股份有限公司(以下简称“亚特新材”, 现已更名为浙江亚特新材料有限公司)100%股权, 并于 2023 年 1 月 16 日完成了股权转让相关的工商变更登记手续。		
重要的资产处置	优联之子公司格林兰于 2022 年 12 月 15 日与宁波市城市排水有限公司签订关于宁波市镇海区 500 吨/天污泥处置项目交易备忘录, 约定宁波市城市排水有限公司有意向以含税价		

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	1.7 亿元收购宁波市镇海区 500 吨/天污泥处置项目。正式资产重组协议于 2023 年 3 月 31 日签订，协议中交易价款与备忘录约定一致。		

### 十三、其他重要事项

#### (一) 终止经营

##### 1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	482,841,088.98	-593,486,125.81
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-54,251,331.08	-13,757,673.40

其中，专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润 0.00 元。

##### 2、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	21,568,730.06	26,903,124.63
终止经营费用	-127,929,598.64	-53,859,358.57
终止经营利润总额	-106,360,868.58	-26,956,233.94
终止经营所得税费用	14,290.40	19,596.26
终止经营净利润	-106,375,158.98	-26,975,830.20
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	-54,251,331.08	-13,757,673.40
终止经营处置损益总额	-76,993,917.12	
终止经营所得税费用（收益）	-19,248,479.28	
终止经营处置净损益	-57,745,437.84	
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	-29,450,173.30	
终止经营的现金流量净额	824,282.24	-902,054.06
其中：经营活动现金流量净额	1,022,982.97	10,792,328.97
投资活动现金流量净额	-147,825.71	-82,200.00
筹资活动现金流量净额	-50,875.02	-11,612,183.03

#### (二) 租赁

##### 2. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,522,870.38	5,130,182.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	16,802,015.57	21,452,887.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低		443,013.19

项目	本期金额	上期金额
价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用 的低价值资产短期租赁费用除外）		
与租赁相关的总现金流出	54,202,441.08	55,210,091.49

### 3. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	20,046,874.24	3,517,990.07
其中：与未纳入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	16,453,821.28	4,228,699.44
1 至 2 年	17,193,821.28	4,353,966.12
2 至 3 年	17,193,821.28	4,486,824.72
3 至 4 年	9,444,295.36	4,619,683.32
4 至 5 年		4,760,133.84
5 年以上		15,161,064.24
合 计	60,285,759.20	37,610,371.68

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	293,440,377.17	569,175,846.32
1 至 2 年	256,634,712.33	
小 计	550,075,089.50	569,175,846.32
减：坏账准备	12,567,532.53	10,352,595.05
合 计	537,507,556.97	558,823,251.27

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	550,075,089.50	100.00	12,567,532.53	2.28	537,507,556.97	569,175,846.32	100.00	10,352,595.05	1.82	558,823,251.27
其中：										
账龄组合	251,350,650.58	45.69	12,567,532.53	5.00	238,783,118.05	207,051,901.03	36.38	10,352,595.05	5.00	196,699,305.98
关联方组合	298,724,438.92	54.31			298,724,438.92	362,123,945.29	63.62			362,123,945.29
合计	550,075,089.50	/	12,567,532.53	/	537,507,556.97	569,175,846.32	/	10,352,595.05	/	558,823,251.27

## (1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	251,350,650.58	12,567,532.53	5.00
合计	251,350,650.58	12,567,532.53	/

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,352,595.05	2,214,937.48				12,567,532.53
合计	10,352,595.05	2,214,937.48				12,567,532.53

## 4. 无本期实际核销的应收账款情况

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
ROSSETECIALTDA	45,369,654.11	8.25	2,268,482.71
汕头市泓安纺织实业有限公司	19,992,519.45	3.63	999,625.97
汕头市潮阳区亿威泰实业有限公司	18,603,994.99	3.38	930,199.75
TEXTILFARBESA	13,641,306.76	2.48	682,065.34
D.R.LINGINDUSTRIAECOMERCIOS/A	13,365,690.31	2.43	668,284.52
合计	110,973,165.62	20.17	5,548,658.29

## 6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 7. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (二) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,639,880.46	455,319,825.27
合计	122,639,880.46	455,319,825.27

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,078,880.64	151,268,068.82
1 至 2 年	19,565,183.22	113,804,855.07
2 至 3 年	41,000,135.00	473,247,608.93
3 至 4 年	55,000,000.00	32,000,000.00
小 计	122,644,198.86	770,320,532.82
减: 坏账准备	4,318.40	315,000,707.55
合 计	122,639,880.46	455,319,825.27

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	122,599,338.86	455,306,786.82
保证金	44,860.00	20,000,000.00
关联方资金拆借		295,000,000.00
其他		13,746.00
合计	122,644,198.86	770,320,532.82

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	122,644,198.86	100.00	4,318.40		122,639,880.46
其中：账龄组合	44,860.00	0.04	4,318.40	9.63	40,541.60
关联方组合	122,599,338.86	99.96			122,599,338.86
合计	122,644,198.86	100.00	4,318.40	/	122,639,880.46

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	295,000,000.00	38.30	295,000,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	475,320,532.82	61.70	20,000,707.55		455,319,825.27
其中：账龄组合	20,013,746.00	2.60	20,000,707.55	99.93	13,038.45
关联方组合	455,306,786.82	59.10			455,306,786.82
合计	770,320,532.82	100.00	315,000,707.55	/	455,319,825.27

② 期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来12个月内预期信用损失)				
账龄组合：	44,860.00	4,318.40	40,541.60	9.63
关联方组合：	122,599,338.86		122,599,338.86	
小计	122,644,198.86	4,318.40	122,639,880.46	/

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合:				
关联方组合:				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合:				
关联方组合:				
小计				
合计	122,644,198.86	4,318.40	122,639,880.46	/

### ③ 期初坏账准备计提情况

#### 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三鼎控股集团有限公司	295,000,000.00	295,000,000.00	100.00	预期无法收回
合计	295,000,000.00	295,000,000.00	100.00	

#### 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
账龄组合:	20,013,746.00	20,000,707.55	13,038.45	99.93
关联方组合:	455,306,786.82		455,306,786.82	
小计	475,320,532.82	20,000,707.55	455,319,825.27	4.21
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合:				
关联方组合:				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合:				
关联方组合:				
小计				
合计	475,320,532.82	20,000,707.55	455,319,825.27	/

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	20,000,707.55		295,000,000.00	315,000,707.55
2022年1月1日	—	—	—	—

余额在期末				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	19,996,389.15		295,000,000.00	314,996,389.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	4,318.40			4,318.40

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据
三鼎控股集团有限公司	295,000,000.00	款项收回	货币	公司破产
合计	295,000,000.00	/		

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏优联环境发展公司	内部往来款	122,599,338.86	一年以内 7,047,766.64 元, 1-2 年 19,551,572.22 元, 2-3 年 41,000,000.00 元, 3-4 年 55,000,000.00 元	99.96	
浙江产权交易所有限公司	保证金	12,136.00	1 年以内	0.01	606.80
深圳市恒路物流有限公司	保证金	9,224.00	一年以内 2,478.00 元, 1-2 年 6,611.00 元, 2-3 年 135.00 元	0.01	1,510.60
许子悦	保证金	9,000.00	1 年以内	0.01	450.00
深圳市燊耀商贸有限公司	保证金	7,000.00	1-2 年	0.01	1,400.00
合计	/	122,636,698.86	/	100.00	3,967.40

(7) 无涉及政府补助的其他应收款

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,385,779,279.18	1,884,071,613.74	2,501,707,665.44	4,425,779,279.18	1,511,320,630.82	2,914,458,648.36
对联营、合营企业投资	21,801,183.64	7,518,226.25	14,282,957.39	21,838,362.51	7,518,226.25	14,320,136.26
合计	4,407,580,462.82	1,891,589,839.99	2,515,990,622.83	4,447,617,641.69	1,518,838,857.07	2,928,778,784.62

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
诸暨顺鼎企业管理有限公司	50,000,000.00		40,000,000.00			10,000,000.00	
义乌市五洲新材料科技有限公司	1,387,336,422.18					1,387,336,422.18	
江苏优联环境发展公司	80,142,857.00					80,142,857.00	
浙江浩睿新材料科技有限公司	8,300,000.00					8,300,000.00	
深圳市通拓科技有限公司	1,388,679,369.18			372,750,982.92		1,015,928,386.26	1,884,071,613.74
合计	2,914,458,648.36		40,000,000.00	372,750,982.92		2,501,707,665.44	1,884,071,613.74

## 2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
宁波金侯产业投资有限公司	14,320,136.26			-37,178.87							14,282,957.39	
三鼎控股集团上海投资有限公司												7,518,226.25
小计	14,320,136.26			-37,178.87							14,282,957.39	7,518,226.25
合计	14,320,136.26			-37,178.87							14,282,957.39	7,518,226.25

**（四）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,624,717,394.28	2,314,272,590.02	2,725,710,465.05	2,336,528,094.52
其他业务	29,250,767.47	36,490,197.71	23,285,955.71	28,595,440.62
合计	2,653,968,161.75	2,350,762,787.73	2,748,996,420.76	2,365,123,535.14

**（五）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,644,466.80	
权益法核算的长期股权投资收益	-37,178.87	39,194.98
处置长期股权投资产生的投资收益		60,082,139.68
银行理财产品的利息收入	2,369,456.23	790,538.20
合计	3,976,744.16	60,911,872.86

**十五、补充资料**
**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,036,376.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,441,651.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,998,347.26	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,208,154.05	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准	590,500,009.00	

项目	金额	说明
备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,591,472.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	808,359,702.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	38,257,146.93	
少数股东权益影响额（税后）	-1,803,246.11	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	771,905,802.14	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.20	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.97	-0.30	-0.30

义乌华鼎锦纶股份有限公司

二〇二三年四月二十七日



# 营业执照

(副本)(10--10)

统一社会信用代码

911101020855463270



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 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

经营范围 审查企业会计报表、审计报告、验资报告、清算审计报告、分立审计报告、合并报表、资产评估、企业并购、企业管理咨询、法律、税务、其他业务；依法批准的经营项目和限制类项目，国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年11月22日

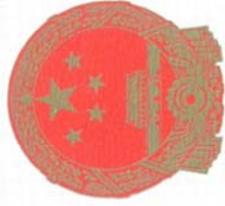
合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2022年08月05日



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：张恩军  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000010  
 批准执业文号：京财会许可（2013）0060号  
 批准执业日期：2013年10月10日



证书序号：0011908

## 说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 330000240229  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1999年12月01日  
 Date of Issuance



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



姓名: 陈华章  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1968-02-22  
 Date of birth  
 工作单位: 杭州金瑞会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码: 332622680222511  
 Identity card No.



报告附件

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.



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年12月26日



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/m /d



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



姓名 朱佳明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-10-25  
Date of birth  
工作单位 杭州金瑞会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 330103198610251016  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

浙江华瑞会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d



报告附件