

贵人鸟股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 1-05018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 1-05018 号

贵人鸟股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了贵人鸟股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1. 2022 年度，贵公司从事玉米贸易业务确认收入 66,759.67 万元，该等玉米贸易系向黑龙江诚运粮屹玉米购销有限公司、龙江月盛利粮食有限公司、齐齐哈尔市荣鼎粮食有限公司等贸易商采购，销售客户为大连普旭国际贸易有限公司、大连倍丰粮食贸易有限公司等贸易商，即上下游均为贸易商，贵公司销售玉米毛利率 16.29%。我们对玉米贸易业务实施了分析、检查、函证、实地走访，以及必要的延伸核查等程序，取得了货权转移凭证等资料，但未能追踪获取玉米贸易仓储及最终实物流转证据，也未取得毛利率较高合理性，以及如后段所述主要供应商是否完全独立于贵公司的充分、适当证据，我们无法判断玉米贸易业务的商业实质，以及对财务报表相关项目可能产生的影响。

2. 2022 年度，贵公司累计向齐齐哈尔顺然实业有限公司借入资金 28,692.23 万元，期末已归还。该等借款无抵押或质押物，也未约定借款利息。2018 年 1 月前，齐齐哈尔顺然实业有限公司法定代表人为贵公司现任董事兼副总经理，同时亦为贵公司实际控制人亲属。此外，齐齐哈尔顺然实业有限公司现任监事为龙江月盛利粮食有限公司法定代表人，黑龙江诚运粮屹粮食购销有限公司法定代表人为龙江月盛利粮食有限公司的监事。龙江月盛利粮食有限公司、黑龙江诚运粮屹粮食购销有限公司均为贵公司玉米贸易业务重要供应商。我们实施了检查、访谈等审计程序，未能获取资金拆借无抵质押及无息合理性，以及贵公司与上述单位是否存在关联方关系的充分、适当证据，亦无法判断贵公司关联方关系及交易披露的完整性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，为发表保留意见提供了基础。

三、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年年度报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就贵公司2022年度玉米贸易业务确认收入66,759.67万元获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

2022年度，贵公司合并财务报表中确认的收入金额为104,262.32万元（不含粮食贸易收入），公司的收入确认方式主要为经销商销售模式下的买断式销售，收入在将产品交付给经销商委托的第一承运人时予以确认。由于收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认达到特定目的或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对经销商销售模式收入确认，我们实施（但不限于）如下相关审计程序：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (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) 检查销售合同并与管理层访谈,了解和评价公司的收入确认政策;
- (3) 查询工商信息,检查经销商与贵公司是否存在关联方关系;
- (4) 抽样检查收入确认相关的订货会订单、发货确认单、物流单、对账单、收款银行回单等支持性文件;
- (5) 对收入和成本执行分析程序,包括收入、成本、毛利率波动分析等;
- (6) 结合应收账款审计,对主要客户相关的交易额进行函证;
- (7) 对收入确认进行截止测试,选取样本并检查其相关支持性文件,以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截止 2022 年 12 月 31 日,贵公司合并财务报表中应收账款的原值为 63,741.16 万元,坏账准备为 6,011.95 万元,贵公司管理层根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,对于划分为组合的应收账款,贵公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。由于应收账款减值涉及重大会计估计和判断,我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备,我们实施(但不限于)如下相关审计程序:

- (1) 了解并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制;
- (2) 对应收账款进行函证,结合函证结果,检查应收账款余额的真实性;
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑等,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层划分组合的合理性,根据历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性,测试管理层使用的主要数据的准确性和完整性;
- (4) 重新计算坏账准备计提金额的合理性;
- (5) 结合期后收款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：贵州华志股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	161,735,445.73	336,338,319.31
交易性金融资产	五、（二）	22,133,082.41	
衍生金融资产	五、（三）		224,840.00
应收票据			
应收账款	五、（四）	577,292,125.05	463,238,043.03
应收款项融资	五、（五）		1,950,000.00
预付款项	五、（六）	171,318,171.26	140,391,752.59
其他应收款	五、（七）	8,993,548.42	53,243,693.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	399,155,049.36	181,900,284.65
合同资产			
持有待售资产	五、（九）	11,942,396.08	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	32,779,085.08	9,630,413.59
流动资产合计		1,385,348,903.39	1,186,917,346.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	1,101,148.06	369,958.84
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十二）	82,467,377.89	337,455,061.99
其他非流动金融资产	五、（十三）	75,325,100.00	75,325,100.00
投资性房地产	五、（十四）	52,687,573.09	57,605,058.67
固定资产	五、（十五）	598,224,145.06	340,735,400.57
在建工程	五、（十六）	408,491,295.63	465,436,467.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十七）	12,689,622.10	4,110,301.21
无形资产	五、（十八）	188,145,178.47	182,208,129.51
开发支出			
商誉	五、（十九）	144,381,228.84	144,381,228.84
长期待摊费用	五、（二十）	15,505,504.77	14,101,957.69
递延所得税资产	五、（二十一）	16,208,997.10	13,110,447.35
其他非流动资产	五、（二十二）	52,605,264.35	8,317,833.98
非流动资产合计		1,647,832,435.36	1,643,156,946.37
资产总计		3,033,181,338.75	2,830,074,292.97

公司负责人：

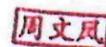
李吉印

主管会计工作负责人：

周文凤

会计机构负责人：

周文凤



合并资产负债表（续）

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

2022年12月31日

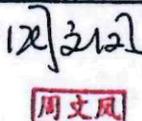
单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	400,000,000.00	69,800,000.00
应付账款	五、（二十四）	327,599,302.98	185,332,302.46
预收款项	五、（二十五）	125,937.43	406,817.52
合同负债	五、（二十六）	9,073,421.11	13,660,321.59
应付职工薪酬	五、（二十七）	28,366,168.97	44,204,694.52
应交税费	五、（二十八）	30,160,196.03	28,905,569.05
其他应付款	五、（二十九）	66,413,345.69	49,580,829.50
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	五、（三十）	145,279,162.36	59,101,815.57
其他流动负债	五、（三十一）	818,075.35	1,576,153.74
流动负债合计		1,007,835,609.92	452,568,503.95
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	220,218,675.53	528,976,707.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	4,663,599.09	1,472,908.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十四）	79,870,522.26	
递延收益	五、（三十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债	五、（二十一）	1,096,884.46	56,210.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		315,849,681.34	540,505,826.19
负债合计		1,323,685,291.26	993,074,330.14
股东权益：			
股本	五、（三十六）	1,571,505,358.00	1,571,505,358.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	1,637,524,578.10	1,642,919,419.45
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十八）	-356,003,733.58	-247,962,038.38
专项储备			
盈余公积	五、（三十九）	209,404,425.96	209,404,425.96
未分配利润	五、（四十）	-1,359,888,950.93	-1,350,475,258.88
归属于母公司股东权益合计		1,702,541,677.55	1,825,391,906.15
少数股东权益		6,954,369.94	11,608,056.68
股东权益合计		1,709,496,047.49	1,836,999,962.83
负债和股东权益总计		3,033,181,338.75	2,830,074,292.97

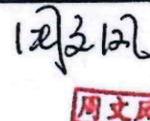
公司负责人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





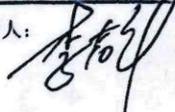
母公司资产负债表

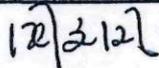
编制单位： 贵大矿业股份有限公司

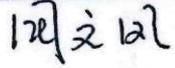
2022年12月31日

单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,412,902.39	75,924,839.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	353,718,365.24	218,753,404.83
应收款项融资			1,950,000.00
预付款项		46,797,495.04	23,866,553.39
其他应收款	十四、（二）	615,276,561.35	1,223,670,579.16
其中：应收利息			
应收股利		144,273,588.40	144,273,588.40
存货		263,403,928.66	60,666,953.01
合同资产			
持有待售资产		11,942,396.08	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,530,047.39	159,449.74
流动资产合计		1,316,081,696.15	1,604,991,779.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	867,655,341.75	1,164,415,341.75
其他权益工具投资		82,067,377.89	337,055,061.99
其他非流动金融资产		75,325,100.00	75,325,100.00
投资性房地产		46,379,241.59	50,730,393.17
固定资产		255,864,393.70	280,635,212.07
在建工程		390,492,620.57	465,091,203.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		139,826,695.58	180,425,843.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,828,919.41	5,969,748.68
递延所得税资产		11,695,846.86	11,695,846.86
其他非流动资产		2,255,088.35	8,317,833.98
非流动资产合计		1,880,390,625.70	2,579,661,586.26
资产总计		3,196,472,321.85	4,184,653,365.82

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）

编制单位：

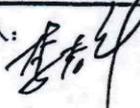
华志印业股份有限公司

2022年12月31日

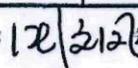
单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			69,806,000.00
应付账款		308,520,225.57	187,754,825.80
预收款项			
合同负债		7,476,880.93	6,420,858.59
应付职工薪酬		2,806,097.15	8,956,158.18
应交税费		4,360,924.33	8,605,835.32
其他应付款		358,451,925.70	1,166,854,568.90
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		139,162,277.36	57,266,553.10
其他流动负债		724,231.24	834,711.62
流动负债合计		821,502,562.28	1,506,493,511.51
非流动负债：			
长期借款		220,218,675.53	528,976,707.87
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		79,870,522.26	
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,089,197.79	538,976,707.87
负债合计		1,131,591,760.07	2,045,470,219.39
股东权益：			
股本		1,571,505,358.00	1,571,505,358.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,956,639,617.88	1,923,826,865.54
减：库存股			
其他综合收益		-363,287,076.46	-252,944,938.01
专项储备			
盈余公积		209,404,425.96	209,404,425.96
未分配利润		-1,309,381,763.60	-1,312,608,565.05
股东权益合计		2,064,880,561.78	2,139,183,146.44
负债和股东权益总计		3,196,472,321.85	4,184,653,365.82

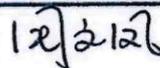
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

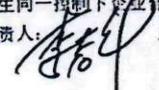
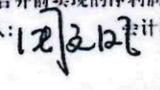
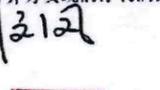
编制单位：天华股份

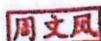
2022年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十一)	2,168,124,656.07	1,419,035,803.58
减：营业成本	五、(四十一)	1,690,506,025.79	1,053,310,025.34
税金及附加	五、(四十二)	10,693,066.40	10,785,781.96
销售费用	五、(四十三)	130,606,562.61	99,162,492.39
管理费用	五、(四十四)	121,282,150.32	167,113,231.31
研发费用	五、(四十五)	27,117,454.33	30,727,711.08
财务费用	五、(四十六)	18,190,161.81	18,728,645.17
其中：利息费用		21,441,522.14	20,384,770.15
利息收入		5,961,857.34	1,136,302.10
加：其他收益	五、(四十七)	7,601,667.24	2,968,161.09
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	17,061,250.10	395,338,871.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,730,000.00	
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)	-224,840.00	224,840.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十)	-22,764,813.05	-30,021,210.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-3,437,913.35	-22,453,036.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-1,054,463.70	15,081,872.77
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,905,122.04	400,367,115.61
加：营业外收入	五、(五十三)	1,590,205.64	121,270.25
减：营业外支出	五、(五十四)	98,234,980.05	24,966,603.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,260,347.63	375,522,082.31
减：所得税费用	五、(五十五)	18,055,905.76	12,551,276.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,795,558.13	362,970,805.75
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,795,558.13	362,970,805.75
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,413,692.05	360,633,684.63
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,618,133.91	2,337,121.12
五、其他综合收益的税后净额		-108,041,695.20	-206,168,118.51
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-108,041,695.20	-206,168,118.51
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-110,342,138.45	-205,423,936.52
(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		-110,342,138.45	-205,423,936.52
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,300,443.25	-744,181.99
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额		2,300,443.25	-744,181.99
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-115,837,253.33	156,802,687.24
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-117,455,387.25	154,465,566.12
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1,618,133.91	2,337,121.12
七、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.01	0.33
(二)稀释每股收益			

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： 上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：  主管会计工作负责人：  审计机构负责人： 

 周文凤

 周文凤

母公司利润表

编制单位：兴人医药股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	1,081,132,667.20	677,524,658.35
减：营业成本	十四、(四)	859,229,604.61	518,306,201.26
税金及附加		7,864,237.07	7,752,169.06
销售费用		71,309,694.65	48,238,359.30
管理费用		62,517,044.08	110,373,662.97
研发费用		14,841,348.90	25,860,439.05
财务费用		10,939,813.15	13,594,777.92
其中：利息费用		19,491,282.58	19,901,049.42
利息收入		8,583,526.38	5,985,802.14
加：其他收益		2,512,691.99	-13,592.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	58,415,900.00	414,944,801.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,198,149.22	-7,769,772.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		95,028.27	-18,892,449.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,097,392.14	47,191.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,159,603.63	341,315,254.91
加：营业外收入		1,356,675.71	117,667.04
减：营业外支出		97,289,477.88	16,793,552.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,226,801.46	324,639,369.31
减：所得税费用		-	-11,695,846.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,226,801.46	336,335,216.17
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,226,801.46	336,335,216.17
(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		-110,342,138.45	-205,423,936.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-110,342,138.45	-205,423,936.52
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		-110,342,138.45	-205,423,936.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-107,115,336.99	130,911,279.65
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李静

周文凤

周文凤

周文凤

周文凤

华印

合并现金流量表

编制单位：贵州盘江股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,219,136,841.35	1,280,924,369.71
收到的税费返还		7,533,343.60	1,978,091.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	76,535,346.02	116,219,093.27
经营活动现金流入小计		2,303,205,530.97	1,429,121,541.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,789,761,359.97	1,243,882,757.35
支付给职工以及为职工支付的现金		204,792,697.41	306,287,706.56
支付的各项税费		74,201,887.56	138,894,202.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	171,670,247.33	150,986,907.12
经营活动现金流出小计		2,240,426,192.27	1,840,051,573.05
经营活动产生的现金流量净额		62,779,338.70	-410,930,028.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		278,344,731.36	189,420,069.13
取得投资收益收到的现金			16,162.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,099,718.85	36,006,431.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,428,837.75
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	114,792,679.86	24,549,379.95
投资活动现金流入小计		584,237,130.07	252,420,880.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,208,185.87	38,353,375.67
投资支付的现金		155,730,000.00	133,962,037.30
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）	83,973,597.74	44,652,728.76
投资活动现金流出小计		623,911,783.61	216,968,141.73
投资活动产生的现金流量净额		-39,674,653.54	35,452,739.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,541,393.00	703,982,641.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	902,057,301.36	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		905,598,694.36	725,982,641.66
偿还债务支付的现金		217,856,548.26	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,958,038.41	198,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,584,100.00	198,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	904,949,652.67	5,494,788.76
筹资活动现金流出小计		1,153,764,239.34	100,692,788.76
筹资活动产生的现金流量净额		-248,165,544.98	625,289,852.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		164,225.87	-32,896.25
五、现金及现金等价物净增加额		-224,896,633.95	249,779,667.66
加：期初现金及现金等价物余额		264,680,182.25	14,900,514.59
六、期末现金及现金等价物余额		39,783,548.30	264,680,182.25

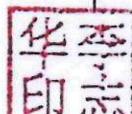
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周文凤

周文凤



母公司现金流量表

编制单位：贵州华杰股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,005,663,679.27	297,229,625.72
收到的税费返还		1,851,547.82	3,369.37
收到其他与经营活动有关的现金		219,661,485.71	187,265,133.06
经营活动现金流入小计		1,227,179,712.80	484,598,128.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,060,133,290.16	428,337,352.03
支付给职工以及为职工支付的现金		60,536,018.14	89,191,935.61
支付的各项税费		18,565,059.39	89,979,561.10
支付其他与经营活动有关的现金		125,661,966.74	105,226,813.34
经营活动现金流出小计		1,264,896,334.43	712,735,662.13
经营活动产生的现金流量净额		-37,716,621.63	-228,137,533.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,645,545.65	11,500,000.00
取得投资收益收到的现金			4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,772,106.85	160,000.00
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			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		335,417,652.50	35,660,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,292,700.38	32,671,621.00
投资支付的现金		7,650,000.00	50,000,000.00
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			350,000,000.00
投资活动现金流出小计		74,942,700.38	432,671,621.00
投资活动产生的现金流量净额		260,474,952.12	-397,011,621.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			703,982,641.66
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		475,137,301.36	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		475,137,301.36	723,982,641.66
偿还债务支付的现金		217,856,548.26	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,373,938.41	
支付其他与筹资活动有关的现金		451,460,089.36	
筹资活动现金流出小计		697,690,576.03	95,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-222,553,274.67	628,982,641.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		205,055.82	3,833,486.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,274,950.71	441,464.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,480,006.53	4,274,950.71

公司负责人：李桂林

主管会计工作负责人：周文凤

会计机构负责人：周文凤

周文凤

周文凤

华杰
印

合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元



项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	合计	
	股本		资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	减：库存股	其他综合收益							
一、上年末余额	1,571,505,358.00		1,642,919,419.45								1,825,391,906.15	11,000,056.08	1,825,391,906.15
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	1,571,505,358.00		1,642,919,419.45								1,825,391,906.15	11,000,056.08	1,825,391,906.15
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. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	1,571,505,358.00		1,637,524,578.10								1,722,511,677.53	8,951,206.91	1,722,511,677.53

公司负责人：

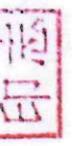
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华李印志

周文凤

周文凤



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	0116 子母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	628,602,143.00				925,190,501.00		-11,703,919.87		209,401,425.96	-1,711,108,942.51	10,204,206.58	16,225,562.79	26,626,738.47
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	628,602,143.00				925,190,501.00		-11,703,919.87		209,401,425.96	-1,711,108,942.51	10,204,206.58	16,225,562.79	26,626,738.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	942,903,215.00				717,728,918.45		-206,168,118.51			360,633,684.62	1,815,087,699.57	-1,718,625.41	1,813,369,073.16
（一）综合收益总额							-206,168,118.51			360,633,684.62	154,465,598.04	3,227,124.14	156,292,907.24
（二）股东投入和减少资本					1,061,524,888.46						1,061,524,888.46	-2,857,946.53	1,058,666,941.93
1. 股权激励的普通股													
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					1,061,524,888.46						1,061,524,888.46	-2,857,946.53	1,058,666,941.93
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	942,903,215.00				-943,795,970.01						-892,755.01		-892,755.01
1. 资本公积转增股本	942,903,215.00				-942,903,215.00								
2. 盈余公积转增股本													
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	1,571,505,358.00				1,642,919,419.45		-217,902,038.38		209,401,425.96	-1,350,475,258.88	1,820,291,906.15	11,008,038.08	1,831,909,962.32



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周文凤

周文凤

周文凤

周文凤

李印

李印

母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具				
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额	1,571,505,358.00				(1,312,608,265.05)	2,139,182,140.44
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,571,505,358.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					3,228,801.15	-71,302,384.69
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
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. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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	1,571,505,358.00			209,404,425.96	(1,309,381,783.92)	2,054,882,882.78



财务总监：周文凤

 会计机构负责人：周文凤

贵人鸟股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

贵人鸟股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经福建省对外贸易经济合作厅于2011年3月21日以《福建省对外贸易经济合作厅关于贵人鸟(中国)有限公司改制为贵人鸟股份有限公司的批复》(闽外经贸[2011]118号)批准,由贵人鸟集团(香港)有限公司、亿兴投资发展有限公司、贵人鸟投资有限公司(原名:贵人鸟(泉州)投资管理有限公司)、福建省弘智投资管理有限公司发起设立,于2011年3月31日在福建省工商行政管理局登记注册,总部位于福建省晋江市。公司现持有统一社会信用代码为913500007640583922的营业执照。

公司原注册资本628,602,143.00元,股份总数628,602,143股(每股面值1元),全部为无限售条件的A股流通股份。公司股票已于2014年1月24日在上海证券交易所挂牌交易。2021年6月8日,因公司执行重整计划中的出资人权益调整方案及福建省泉州市中级人民法院作出的(2020)闽05破26号《民事裁定书》,公司以628,602,143股为基数,按每10股转增15股的比例实施资本公积金转增股票,共计转增942,903,215股,转增后,公司总股本增至1,571,505,358股(每股面值1元),所转增股票全部为无限售条件的A股流通股份,并已于2021年6月10日在上海证券交易所上市交易。

2022年7月,因公司原控股股东贵人鸟集团(香港)有限公司所持公司股票被陆续司法拍卖并完成过户登记,黑龙江泰富金谷网络科技有限公司、李志华先生分别被动成为公司新控股股东、实际控制人。2022年8月12日,公司召开第四届董事会第十四次会议,审议通过《关于变更公司董事长的议案》,公司董事会选举李志华先生为公司董事长。根据公司章程规定,公司董事长为公司法定代表人,公司已依法办理法定代表人变更登记手续。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围:从事鞋、服饰的生产、批发、零售及服饰研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;专业设计服务;体育用品及器材生产、批

发、零售；皮革制品制造及销售；从事货物及技术的进出口业务；贸易经纪与代理；销售代理；贸易经纪；食品销售（仅销售预包装食品）；粮食收购；食用农产品零售；初级农产品收购；农副产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）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 2023 年 4 月 26 日董事会决议批准对外报出。

（四）合并财务报表范围

本公司将福建省贵人鸟体育贸易有限公司、贵人鸟(厦门)有限公司、厦门贵人鸟体育营销有限公司、名鞋库网络科技有限公司、厦门德福亿体育用品有限公司、福建贵人鸟体育科技有限公司、金鹤米程莱农业（上海）有限公司（曾用名“上海米程莱贸易有限公司”）、金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司（曾用名“齐齐哈尔金鹤农业发展有限公司”）、东方金鹤（北京）农业科技有限公司等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司自报告期末起未来 12 个月内将持续经营，目前尚未出现影响本公司持续经营能力的重大影响因素。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长

期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

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

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为超过 600 万元(含)且占应收款项账面余额 5%以上的款项）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认损失准备。余下应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：贵人鸟业务组合

应收账款组合 3：名鞋库业务组合

应收账款组合 4：粮食贸易业务组合

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；借款人预期表现和还款行为的显著变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄组合

其他应收款组合 3：店铺押金、保证金

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五)投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
非专利技术	5	直线法
商标权	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司主要通过线下、线上销售运动鞋和运动服装及网店代运营业务，以及粮食贸易业务，本公司收入确认具体方法如下：

(1) 对于经销商式销售模式，本公司根据合同约定将产品交付予经销商委托的第一承运人时作为收入确认时点确认收入。

(2) 公司的子公司名鞋库网络科技有限公司(以下简称“名鞋库”)主营业务为网上销售鞋、服、配饰等，以及网店代运营业务，其收入确认方法具体如下：

1) 名鞋库官网：在收到货款并完成发货时作为收入确认时点确认收入；

2) 有第三方支付平台的网店如天猫、淘宝店铺等，在完成发货并收到货款时作为收入确认时点确认收入；

3) 没有第三方支付平台的店铺，如抖音店铺、得物店铺、京闪购自营店、迈聚客自营店等：在完成发货并与互联网电商平台完成对账后作为收入确认时点确认收入；

- 4) 电子商务业务代运营服务：与委托方完成对账后确认收入；
- 5) 线下销售业务：于产品交付予消费者且已收到货款作为收入确认时点确认收入。

(3) 公司的子公司金鹤米程莱农业（上海）有限公司（以下简称“米程莱”）、金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司（以下简称“金鹤农业”）等子公司主营业务为粮食贸易等，其收入确认方法具体如下：

1) 米程莱根据合同约定将商品交付给客户或运到客户指定的地点，并取得客户签字或盖章的提货单、入库单或商品货权确认单作为收入确认时点确认收入；

2) 金鹤农业一方面是电子商务运营模式：在完成发货并与互联网电商平台完成对账后作为收入确认时点确认收入；另一方面为自提模式：由客户到指定地点提取货物，以收到签字确认的货运单作为收入确认时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(二十五) 合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 持有待售和终止经营

本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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

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

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5、6、9、10、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	2.5、16.5、20、25

注：公司位于韩国的子公司 All-round Sports Co.,Ltd. 的增值税税率为 10%。

执行不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率（%）
贵人鸟(香港)有限公司(以下简称贵人鸟香港)	16.5
All-round Sports Co.,Ltd.	20
厦门耀拓科技有限公司	2.5
艾思恩（上海）实业有限公司	2.5
营口辉恒农业发展有限公司	2.5
除上述以外的其他纳税主体	25

（二）主要税收优惠及批文

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本集团下属厦门耀拓科技有限公司、艾思恩（上海）实业有限公司、营口辉恒农业发展有限公司符合相关小微企业的要求，享受相关所得税优惠税率 2.5%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	263,036.26	388,586.98
银行存款	39,702,102.21	259,287,874.09
其他货币资金	121,770,307.26	76,661,858.24
合计	161,735,445.73	336,338,319.31
其中：存放在境外的款项总额	2,589,422.27	1,360,832.66

注：公司因银行内部管理原因，导致公司账户受限的银行存款金额 1,951,877.43 元、其他货币资金保证金 120,000,020.00 元，除此之外无其他抵押、质押或冻结等对外使用有限制或者存在潜在回收风险的款项。除银行承兑汇票保证金之外的其他货币资金系支付宝、微信钱包等账户中的资金，可随时支取。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	22,133,082.41	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	22,133,082.41	
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	22,133,082.41	

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约		224,840.00
合计		224,840.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月（含 6 个月）	460,278,392.15	449,794,211.93
7-12 个月（含 12 个月）	78,370,948.21	9,798,200.01
1—2 年（含 2 年）	82,158,703.43	41,066,351.71
2—3 年（含 3 年）	7,899,238.46	6,346,012.32
3 年以上	8,704,338.77	103,273,543.60
减：坏账准备	60,119,495.97	147,040,276.54
合计	577,292,125.05	463,238,043.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	32,576.22	0.01	32,576.22	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	637,379,044.80	99.99	60,086,919.75	9.43
其中：组合 1：合并范围内关联方-不计提坏账				-
组合 2：贵人鸟体系	529,724,468.07	83.11	58,584,953.11	11.06
组合 3：名鞋库体系	93,345,978.73	14.64	1,215,794.68	1.30
组合 4：粮食贸易体系	14,308,598.00	2.24	286,171.96	2.00
组合 5：经测试不计提坏账组合				
合计	637,411,621.02	100.00	60,119,495.97	9.43

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	109,481,754.38	17.94	109,481,754.38	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	500,796,565.19	82.06	37,558,522.16	7.50
其中：组合 1：合并范围内关联方-不计提坏账				-
组合 2：贵人鸟体系	372,181,206.64	60.99	36,229,467.06	9.73
组合 3：名鞋库体系	128,615,358.55	21.07	1,329,055.10	1.03
组合 4：粮食业务体系				-
组合 5：经测试不计提坏账组合				-
合计	610,278,319.57	100.00	147,040,276.54	24.09

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆分公司-直营-渝北龙溪(二店)	0.01	0.01	2-3年	100.00	预计款项无法收回
重庆分公司-联营-陈霞	0.01	0.01	2-3年	100.00	预计款项无法收回
杭州分公司-联营-南汇区航头1店	0.01	0.01	2-3年	100.00	预计款项无法收回
贵人鸟工厂店	1,135.26	1,135.26	2-3年	100.00	预计款项无法收回
重庆珂瑞欣商贸有限公司	31,440.93	31,440.93	1-2年	100.00	预计款项无法收回
合计	32,576.22	32,576.22	——	100.00	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：贵人鸟业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月(含6个月)	354,490,759.58	6.44	22,829,204.92	318,049,090.01	6.40	20,355,141.77
7-12个月(含12个月)	77,888,384.88	6.50	5,062,745.02	9,280,851.60	6.46	599,543.01
1—2年(含2年)	80,742,881.67	20.82	16,810,667.96	36,046,146.26	19.30	6,956,906.23
2—3年(含3年)	7,898,103.17	65.56	5,177,996.44	1,114,461.84	56.28	627,219.12
3年以上	8,704,338.77	100.00	8,704,338.77	7,690,656.93	100.00	7,690,656.93
合计	529,724,468.07		58,584,953.11	372,181,206.64		36,229,467.06

②组合 2：名鞋库业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月(含6个月)	91,479,034.57	1.00	914,790.35	127,981,128.14	1.00	1,279,811.28
7-12个月(含12个月)	482,563.33	5.00	24,128.17	517,348.41	5.00	25,867.42
1—2年(含2年)	1,384,380.83	20.00	276,876.16	116,882.00	20.00	23,376.40
2—3年(含3年)						
3年以上						
合计	93,345,978.73		1,215,794.68	128,615,358.55		1,329,055.10

③组合 3：粮食业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月(含6个月)	14,308,598.00	2.00	286,171.96			
7-12个月(含12个月)						
1—2年(含2年)						
2—3年(含3年)						
3年以上						
合计	14,308,598.00	2.00	286,171.96			

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回 或转回	本期转销或 核销	其他 变动	期末余额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	109,481,754.38		14,756.00	109,434,422.16		32,576.22
按组合计提坏账准备的应收账款	37,558,522.16	22,537,387.70		8,990.11		60,086,919.75
合计	147,040,276.54	22,537,387.70	14,756.00	109,443,412.27		60,119,495.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
重庆珂瑞欣商贸有限公司	14,432.00	银行存款
零售	324.00	银行存款
合计	14,756.00	---

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 42,897.26 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易
重庆分公司-批发-宜宾-高县-福溪乡-苏真星		3,096.60	无法收回		否
济南分公司-直营-宁阳凌云商场		5,893.51	无法收回		否
常熟分公司-联营-欧阳平		27,756.56	无法收回		否
沈阳分公司-直营-吉公主岭市华生购物中心店 A		6,150.59	无法收回		否
合计	---	42,897.26	---	---	---

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海李宁体育用品电子商务有限公司	90,449,802.90	14.19	920,257.97
石家庄弘润成商贸有限公司	56,796,263.19	8.91	4,856,589.33
云南寰宇时代体育用品有限公司	56,748,012.56	8.90	3,664,549.72
四川省弘涛体育用品有限公司	42,353,562.58	6.64	3,357,758.41
哈尔滨竞速体育用品有限公司	35,141,325.00	5.51	2,463,385.54
合计	281,488,966.23	44.15	15,262,540.97

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	转移方式	终止确认金额	利得/损失金额
46家债权单位	公开拍卖	109,400,515.01	3,730,000.00
合计	——	109,400,515.01	3,730,000.00

应收账款拍卖情况说明：

2022年4月29日，根据公司总经理办公会会议纪要内容，为提高公司闲置资产使用效益，公司经营层拟对部分子公司的应收账款进行处置。以资产评估报告闽中兴评字（2022）第QL30022号为依据，以拍卖等方式进行市场化处置。公司委托福建方圆拍卖有限公司于2022年6月17日11时在福建省泉州市晋江市陈埭镇沟西村公司老厂二楼会议室对本公司部分子公司持有的部分应收债权举行拍卖会并顺利完成。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,950,000.00
合计		1,950,000.00

(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	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	162,147,678.03	94.65	137,227,280.11	97.75
1—2年（含2年）	7,461,019.37	4.36	1,047,872.01	0.75
2—3年（含3年）	144,277.38	0.08	333,398.99	0.23
3年以上	1,565,196.48	0.91	1,783,201.39	1.27
合计	171,318,171.26	100.00	140,391,752.50	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
贵人鸟股份有限公司	福建凯斯特体育用品有限公司	952,104.44	1-2年	未开具发票的税差
贵人鸟股份有限公司	环球影画（上海）商贸有限公司	750,000.00	1-2年	未结算
贵人鸟股份有限公司	晋江市清波鞋楦鞋材有限公司	594,646.50	3年以上	未开具发票的税差
贵人鸟股份有限公司	晋江市新辉服装织造有限公司	939,448.52	1-2年	未开具发票的税差
贵人鸟股份有限公司	晋江旭星鞋材有限公司	523,727.21	1-2年	未开具发票的税差

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
贵人鸟股份有限公司	泉州市春辉体育用品有限公司	1,751,907.49	1-2年	未开具发票的税差
贵人鸟股份有限公司	中山市鱼跃服饰有限公司	560,002.74	1-2年	未开具发票的税差

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
黑龙江诚运粮屹玉米购销有限公司	111,000,000.00	64.79
中国华粮物流集团扎兰屯市粮食储备库有限公司	31,774,810.20	18.55
彪马(上海)商贸有限公司	5,527,645.48	3.23
武汉合众易宝科技有限公司	3,159,473.12	1.84
晋江市圣保森鞋业有限责任公司	1,841,768.01	1.08
合计	153,303,696.81	89.49

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,616,409.51	56,844,946.17
减：坏账准备	3,622,861.09	3,601,252.65
合计	8,993,548.42	53,243,693.52

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	370,655.16	878,272.16
往来款	5,970,188.50	24,738,367.22
押金保证金	5,779,026.62	30,040,787.79
代付员工五险一金	178,840.51	143,366.39
其他	317,698.72	1,044,152.61
减：坏账准备	3,622,861.09	3,601,252.65
合计	8,993,548.42	53,243,693.52

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,378,247.93	41,984,301.92
1—2年(含2年)	1,292,201.93	12,520,018.83
2—3年(含3年)	2,514,657.80	512,060.48
3年以上	1,431,301.85	1,828,564.94
减: 坏账准备	3,622,861.09	3,601,252.65
合计	8,993,548.42	53,243,693.52

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,601,252.65			3,601,252.65
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	268,946.02			268,946.02
本期转回				
本期核销	272,982.56			256,188.27
其他变动	25,644.98			25,644.98
期末余额	3,622,861.09	-	-	3,622,861.09

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,601,252.65	268,946.02		272,982.56	25,644.98	3,622,861.09
合计	3,601,252.65	268,946.02		272,982.56	25,644.98	3,622,861.09

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 272,982.56 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	核销程序	是否关联方产生
重庆分公司-直营-璧山砂之船奥莱店	保证金	502.00	预计无法收回		否
保险理赔	代扣代缴	27,477.80	预计无法收回		否
中国儿童少年基金会	其他	40,712.61	预计无法收回		否
武汉锦绣前程快运有限公司	保证金	20,000.00	预计无法收回		否
南昌开关有限公司	保证金	6,000.00	预计无法收回		否
李乐年	保证金	2,400.00	预计无法收回		否
洪肇设	保证金	20,000.00	预计无法收回		否
沈阳分公司-直营-临时特卖六	保证金	10,000.00	预计无法收回		否
郭志福	备用金	537.86	预计无法收回		否
解屹	备用金	1,100.00	预计无法收回		否
代丽	备用金	1,000.00	预计无法收回		否
蒋云霞	备用金	25,771.00	预计无法收回		否
张颖	备用金	8,418.93	预计无法收回		否
赵冰	备用金	1,000.00	预计无法收回		否
杨妹	备用金	5,322.00	预计无法收回		否
袁娟娟	备用金	3,007.14	预计无法收回		否
余建文	备用金	2,000.00	预计无法收回		否
李瑞	备用金	1,135.43	预计无法收回		否
李伟	备用金	429.74	预计无法收回		否
杨乐宝	备用金	510.00	预计无法收回		否
王庚茂	备用金	6,500.00	预计无法收回		否
陈于	备用金	7,000.00	预计无法收回		否
郝继美	备用金	1,083.48	预计无法收回		否
李勇	备用金	391.50	预计无法收回		否
邓峰	备用金	5,000.00	预计无法收回		否
李海涛	备用金	6,000.00	预计无法收回		否
汤振飞	备用金	2,200.00	预计无法收回		否
张元梦	备用金	539.00	预计无法收回		否
段绍红	备用金	1,668.00	预计无法收回		否
赵广宇	备用金	7,375.00	预计无法收回		否
于红艳	备用金	1,949.34	预计无法收回		否
干爱虹	备用金	3,743.73	预计无法收回		否
兰宏义	备用金	17,208.00	预计无法收回		否
徐欢	备用金	5,000.00	预计无法收回		否
蔡春鹏	备用金	30,000.00	预计无法收回		否
合计	——	272,982.56	——	——	——

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备
隐动科技(厦门)有限公司	往来	2,215,838.60	2年以内	17.56	383,167.72
盛世长运(广东)体育股份有限公司	保证金	1,220,000.00	3年以内	9.67	601,000.00
北京京东叁佰陆拾度	保证金	820,000.00	2-3年	6.50	410,000.00
泉州晋仔鞋业有限公司	往来	732,864.06	1年以内	5.81	36,643.20
福建省百猫网络科技有限公司	往来	575,832.69	1年以内	4.56	28,791.63
合计	——	5,564,535.35	——	44.10	1,459,602.55

(八) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				1,429,321.22		1,429,321.22
周转材料						
委托加工材料				13,613,338.81	13,613,338.81	
自制半成品及在产品						
库存商品(产成品)	396,653,885.61	7,398,972.20	389,254,913.41	185,792,600.38	6,601,396.89	179,191,203.49
发出商品	9,900,135.95		9,900,135.95	1,279,759.94		1,279,759.94
合同履约成本						
消耗性生物资产						
其他						
合计	406,554,021.56	7,398,972.20	399,155,049.36	202,115,020.35	20,214,735.70	181,900,284.65

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
委托加工材料	13,613,338.81			13,613,338.81		
自制半成品及在产品						
库存商品(产成品)	6,601,396.89	3,437,913.35		2,640,338.04		7,398,972.20

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品						
合同履约成本						
消耗性生物资产						
其他						
合计	20,214,735.70	3,437,913.35		16,253,676.84		7,398,972.20

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
台商分土地及围墙	11,942,396.08			13,732,000.00	1,414,740.22	2023年5月
合计	11,942,396.08			13,732,000.00	1,414,740.22	——

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,769,103.58	8,077,791.82
待认证进项税额	108,291.90	2,407.53
预缴所得税	98,624.17	25,736.70
购入的一年内到期的债权投资		
购入的一年内到期的其他债权投资		
合同取得成本		
应收退货成本		
其他	803,065.43	1,524,477.53
合计	32,779,085.08	9,630,413.58

注：其他项主要是待摊费用。

(十五) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁房屋押金	1,157,747.89	56,599.83	1,101,148.06	453,321.82	83,362.98	369,958.84	
其中：未实现融资收益	65,996.29		65,996.29	44,095.28		44,095.28	

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他							
合计	1,157,747.89	56,599.83	1,101,148.06	453,321.82	83,362.98	369,958.84	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,362.98	-26,763.15				56,599.83
合计	83,362.98	-26,763.15				56,599.83

(十七) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
上海慧动域投资中心(有限合伙)	434,566,457.50	95,293,150.89	58,845,165.75			
上海竞动域投资中心(有限合伙)	10,787,996.85	241,761,911.10	23,222,212.14			
克禧乔(上海)投资管理有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00			
合计	445,754,454.35	337,455,061.99	82,467,377.89			

(十八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	75,325,100.00	75,325,100.00
合计	75,325,100.00	75,325,100.00

(十九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	109,277,457.24			109,277,457.24
2.本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率影响				
(5) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	109,277,457.24			109,277,457.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	51,672,398.57			51,672,398.57
2.本期增加金额	4,917,485.58			4,917,485.58
(1) 计提或摊销	4,917,485.58			4,917,485.58
(2) 企业合并增加				
(3) 汇率影响				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	56,589,884.15			56,589,884.15
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	52,687,573.09			52,687,573.09
2.年初账面价值	57,605,058.67			57,605,058.67

(二十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	598,224,145.06	340,735,400.57
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	598,224,145.06	340,735,400.57

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	523,751,327.87	79,479,974.13	48,289,617.16	24,946,039.60	16,142,057.85	692,609,016.61
2.本期增加金额	389,018,561.17	57,762,251.25	2,190,001.68	5,780,300.41	1,567,123.21	456,318,237.72
(1) 购置	225,185,365.17	57,762,251.25	2,190,001.68	5,780,300.41	1,567,123.21	292,485,041.72
(2) 在建工程转入	163,833,196.00					163,833,196.00
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响						
(5) 其他						
3.本期减少金额	294,561,472.51	27,493,700.84	33,447,099.85	4,275,701.12	6,799,660.19	366,577,634.51
(1) 处置或报废	294,561,472.51	27,493,700.84	33,447,099.85	4,275,701.12	6,799,660.19	366,577,634.51
(2) 其他				0.00		0.00
4.期末余额	618,208,416.53	109,748,524.54	17,032,518.99	26,450,638.89	10,909,520.87	782,349,619.82
二、累计折旧						
1.年初余额	217,414,121.06	57,914,552.97	42,664,806.25	20,686,374.92	13,193,760.84	351,873,616.04
2.本期增加金额	20,552,155.67	2,713,046.81	1,738,940.64	1,035,520.44	1,241,188.61	27,280,852.17
(1) 计提	20,552,155.67	2,713,046.81	1,738,940.64	1,035,520.44	1,241,188.61	27,280,852.17
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响						
(4) 其他						
3.本期减少金额	128,838,778.35	24,327,057.23	31,688,947.39	3,714,533.28	6,459,677.20	195,028,993.45
(1) 处置或报废	128,838,778.35	24,327,057.23	31,688,947.39	3,714,533.28	6,459,677.20	195,028,993.45
(2) 其他				0.00		0.00
4.期末余额	109,127,498.38	36,300,542.55	12,714,799.50	18,007,362.08	7,975,272.25	184,125,474.76
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	509,080,918.15	73,447,981.99	4,317,719.49	8,443,276.81	2,934,248.62	598,224,145.06
2.年初账面价值	306,337,206.81	21,565,421.16	5,624,810.91	4,259,664.68	2,948,297.01	340,735,400.57

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 55,178,137.75 元；

注 2 期末未完成过户手续的房屋及车辆原值为 174,169,590.59 元。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	面积 (m ²)	未办妥原因	预计办妥时间
大米成品库 (1)	1,278,572.48	862.00	新建厂房，正在办理中	
大米成品库 (2)	4,199,988.99	3024.94	新建厂房，正在办理中	
大豆原料库	820,300.92	553.00	新建厂房，正在办理中	
成品库扩建	809,866.06	546.00	新建厂房，正在办理中	
合计	7,108,728.45	4,985.94		—

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	16,993,947.42
合计	16,993,947.42

(二十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	413,606,223.63	470,551,395.72
工程物资		
减：减值准备	5,114,928.00	5,114,928.00
合计	408,491,295.63	465,436,467.72

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
内坑工业园	391,725,209.12	5,114,928.00	386,610,281.12	466,109,358.30	5,114,928.00	460,994,430.30
网站建设	75,000.00		75,000.00			
大米车间扩能改造	17,056,464.30		17,056,464.30			
北区燃气锅炉设施改造	239,115.33		239,115.33			
脉冲设备	684,227.51		684,227.51			
其他	3,826,207.37		3,826,207.37	4,442,037.42		4,442,037.42
合计	413,606,223.63	5,114,928.00	408,491,295.63	470,551,395.72	5,114,928.00	465,436,467.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
内坑工业园	60,319.84	466,109,358.30	89,449,046.82	163,833,196.00		391,725,209.12
大米车间扩能改造	2,066.95		17,056,464.30			17,056,464.30
合计	62,386.79	466,109,358.30	106,505,511.12	163,833,196.00		408,781,673.42

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入 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
内坑工业园	92.10	92.10				自筹资金、募集资金
大米车间扩能改造	83.00	83.00				自筹资金
合计	183.87	183.87				

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因	计提减值的原因
内坑工业园	5,114,928.00			5,114,928.00		
合计	5,114,928.00			5,114,928.00	——	——

(二十二)使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	……	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,639,274.42			6,639,274.42
2.本期增加金额	16,000,840.66			16,000,840.66
(1) 新增租赁	16,000,840.66			16,000,840.66
(2) 企业合并增加				
(3) 重估调整				
(4) 其他				
3.本期减少金额	2,767,974.65			2,767,974.65
(1) 处置				
(2) 其他	2,767,974.65			2,767,974.65
4.期末余额	19,872,140.43			19,872,140.43
二、累计折旧				
1.期初余额	2,528,973.21			2,528,973.21
2.本期增加金额	6,906,859.90			6,906,859.90
(1) 计提	6,906,859.90			6,906,859.90
(2) 其他				
3.本期减少金额	2,253,314.78			2,253,314.78
(1) 处置				
(2) 其他	2,253,314.78			2,253,314.78
4.期末余额	7,182,518.33			7,182,518.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,689,622.10			12,689,622.10
2.期初账面价值	4,110,301.21			4,110,301.21

(二十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	115,268,562.94	124,186,669.52	45,511,173.22	284,966,405.68
2.本期增加金额	52,705,257.01		282,565.38	52,987,822.39
(1) 购置	52,705,257.01		282,565.38	52,987,822.39
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率影响				
(5) 其他				
3.本期减少金额	38,640,204.63			38,640,204.63
(1) 处置	32,637,900.00			32,637,900.00
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他	6,002,304.63			6,002,304.63
4.期末余额	129,333,615.32	124,186,669.52	45,793,738.60	299,314,023.44
二、累计摊销				
1.年初余额	21,869,216.44	40,890,248.57	39,998,811.16	102,758,276.17
2.本期增加金额	2,446,746.58	12,367,081.56	2,315,613.18	17,129,441.32
(1) 计提	2,446,746.58	12,367,081.56	2,315,613.18	17,129,441.32
(2) 企业合并增加				
(3) 汇率影响				
(4) 其他				
3.本期减少金额	8,718,872.52			8,718,872.52
(1) 处置	8,608,478.50			8,608,478.50
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他	110,394.02			110,394.02
4.期末余额	15,597,090.50	53,257,330.13	42,314,424.34	111,168,844.97
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	113,736,524.82	70,929,339.39	3,479,314.26	188,145,178.47
2. 年初账面价值	93,399,346.50	83,296,420.95	5,512,362.06	182,208,129.51

注：期末未完成产权变更手续的无形资产 46,702,952.38 元。

(二十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
名鞋库	313,764,116.56					313,764,116.56
合计	313,764,116.56					313,764,116.56

2. 商誉减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
名鞋库	169,382,887.72					169,382,887.72
合计	169,382,887.72					169,382,887.72

3. 商誉减值情况

项目	资产组 1	资产组 2	资产组 3	……
商誉账面余额①	313,764,116.56			
商誉减值准备余额②	169,382,887.72			
商誉的账面价值③=①-②	144,381,228.84			
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	138,719,219.86			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	283,100,448.70			
资产组的账面价值⑥	16,748,585.91			
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	299,849,034.61			
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	328,850,000.00			
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧				

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司并购名鞋库网络科技有限公司所形成的与商誉相关的资产组包括组成资产组的固定资产、无形资产、使用权资产和长期待摊费用,账面金额为 1,674.86 万元,确定的资产组构成均为商誉相关的经营性长期资产。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

公司聘请福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司为其进行商誉减值测试提供参考意见,减值测试的价值类型选择为可收回金额,即采用预计未来现金流量的现值估计可收回金额。预计未来现金流量采用收益法进行测算,预测期 5 年,其后是永续年期,折现率选择税前加权平均资本成本 13.84%,测算得出的与名鞋库网络科技有限公司形成的商誉相关资产组预计未来现金流量现值为 32,885.00 万元,高于与商誉相关的资产组账面价值,因此本期与并购名鞋库网络科技有限公司形成的商誉资产未发生减值。

(二十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	12,729,079.78	9,444,803.17	6,678,399.71		15,495,483.24
AND1 商标授权费	1,316,299.58	-	1,316,299.58	-	
其他	56,578.33		46,556.80	-	10,021.53
合计	14,101,957.69	9,444,803.17	8,041,256.09	-	15,505,504.77

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	3,517,024.47	14,264,816.01	1,414,600.49	5,739,070.55
递延收益				
可抵扣亏损	11,695,846.86	46,783,387.44	11,695,846.86	46,783,387.44
已计提未发放的职工薪酬				
已计提未发生的费用				
内部交易未实现利润				
租赁负债	996,125.77	3,984,503.07		
小计	16,208,997.10	65,032,706.52	13,110,447.35	52,522,457.99

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			56,210.00	224,840.00
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动				
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	1,096,884.46	4,387,537.82		
小计	1,096,884.46	4,387,537.82	56,210.00	224,840.00

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	218,215,090.15	170,315,485.32
可抵扣亏损	694,399,498.77	669,149,201.05
其他		
合计	912,614,588.92	839,464,686.37

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情况

年度	期末余额	年初余额	备注
2023 年度	17,346,569.75	21,104,993.05	
2024 年度	23,216,572.71	24,085,890.86	
2025 年度	15,310,295.53	13,688,701.28	
2026 年度	617,973,756.27	610,269,615.86	
2027 年度	20,832,650.45		
2028 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）			
合计	694,679,844.71	669,149,201.05	—

(三十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款		6,997,445.63
预付无形资产款	1,320,388.35	1,320,388.35
预付设备款	51,284,876.00	
合计	52,605,264.35	8,317,833.98

(三十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000,000.00	69,800,000.00
合计	400,000,000.00	69,800,000.00

(三十五) 应付账款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	317,332,610.30	96.87	166,499,232.82	89.84
1年以上	10,266,692.68	3.13	18,833,069.64	10.16
合计	327,599,302.98	100.00	185,332,302.46	100.00

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
福建惠一建设工程有限公司	2,970,000.00	未结算
中建远大建设有限公司	2,574,331.19	未结算
吉林省春城智赢商贸有限公司	938,219.36	未结算
ABG Juicy Couture, LLC	697,620.00	未结算
合计	7,180,170.55	——

(三十六) 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	113,732.95	90.31	344,062.66	84.57
1年以上	12,204.48	9.69	62,754.86	15.43
合计	125,937.43	100.00	406,817.52	100.00

(三十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	8,851,699.38	8,493,674.39
1年以上	221,721.73	5,166,647.19
合计	9,073,421.11	13,660,321.58

(三十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	44,172,183.92	180,263,190.67	196,207,705.17	28,227,669.42
离职后福利-设定提存计划	32,510.60	8,427,317.27	8,321,328.32	138,499.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	44,204,694.52	188,690,507.94	204,529,033.49	28,366,168.97

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	44,111,038.52	170,823,460.19	186,869,584.53	28,064,914.18
职工福利费		2,963,508.84	2,963,508.84	
社会保险费	21,315.22	3,486,454.05	3,414,050.08	93,719.19
其中：医疗保险费	20,787.60	2,896,028.56	2,825,394.06	91,422.10
工伤保险费	527.62	166,503.10	164,893.29	2,137.43
生育保险费		423,922.39	423,762.73	159.66
住房公积金	19,949.00	2,785,103.00	2,759,120.00	45,932.00
工会经费和职工教育经费	19,881.18	204,664.59	201,441.72	23,104.05
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	44,172,183.92	180,263,190.67	196,207,705.17	28,227,669.42

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	31,525.30	8,217,755.65	8,114,974.61	134,306.34
失业保险费	985.30	209,561.62	206,353.71	4,193.21
企业年金缴费				
合计	32,510.60	8,427,317.27	8,321,328.32	138,499.55

(三十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	9,204,200.20	45,619,978.64	36,888,028.69	17,936,150.15
消费税				
资源税				
企业所得税	15,526,078.25	20,158,463.13	27,042,774.68	8,641,766.70
房产税	1,050,560.37	4,863,709.23	5,403,838.33	510,431.27
土地使用税	113,067.97	1,313,455.34	1,339,758.54	86,764.77
个人所得税	2,016,774.85	19,383,630.46	19,702,088.21	1,698,317.10
城市维护建设税	471,489.62	1,965,461.51	2,003,388.39	433,562.74
教育费附加	365,938.12	1,331,388.87	1,469,001.24	228,325.75
地方教育附加	45,885.96	361,161.09	255,767.47	151,279.58
印花税	56,977.61	1,469,113.65	1,075,874.36	450,216.90
土地增值税		6,329,938.66	6,329,938.66	
堤防费				
其他税费（如金额较大，备注说明其他的具体明细）	54,596.10	1,090,756.29	1,121,971.32	23,381.07
合计	28,905,569.05	103,887,056.87	102,632,429.89	30,160,196.03

(四十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	66,413,345.69	49,580,829.50
合计	66,413,345.69	49,580,829.50

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
非合并范围内关联方借款	41,215,034.49	1,415,034.49
借款	20,500,000.00	20,650,805.00
劳务费	65,000.00	
应付暂收款	16,029.85	4,807.60
往来款	3,229,411.16	14,168,402.14
押金保证金	590,386.64	11,519,871.64
其他	797,483.55	1,821,908.63
合计	66,413,345.69	49,580,829.50

(四十一) 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	139,162,277.36	57,266,553.10
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	6,116,885.00	1,835,262.47
合计	145,279,162.36	59,101,815.57

(四十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	818,075.35	1,576,153.75
合计	818,075.35	1,576,153.75

(四十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	16,192,945.54	25,908,712.86	
抵押借款	204,025,729.99	503,067,995.02	
合计	220,218,675.53	528,976,707.88	——

注：根据重整计划，有财产担保债权在担保财产评估价值范围内优先受偿的部分予以留债，留债期限自泉州中院裁定批准重整计划之日（即2021年4月26日）起三年，每年分别清偿留债数额的20%、30%、50%，利息以未偿留债金额为计算基数，按结息日前最近一期全国银行间同业拆借中心公布的五年期LPR确定相应还款年度留债利率。

(四十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,328,386.66	3,448,806.52
减：未确认融资费用	547,902.57	140,635.73
减：一年内到期的租赁负债	6,116,885.00	1,835,262.47
租赁负债净额	4,663,599.09	1,472,908.32

(四十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
对外提供担保		79,870,522.26		79,870,522.26	
合计		79,870,522.26		79,870,522.26	——

注：关于原告徽商银行股份有限公司宁波分行（以下简称徽商银行），与被告湖北杰之行体育产业发展股份有限公司（以下简称湖北杰之行公司）、荆州市杰之行体育用品有限公司（以下简称荆州市杰之行公司）、湖北胜道体育用品有限公司（以下简称胜道公司）、邱小杰、汪丽、贵人鸟股份有限公司金融借款合同纠纷一案，于2022年3月21日向浙江省宁波市鄞州区人民法院起诉。根据浙江宁波鄞州区人民法院民事判决书（2022）浙0212民初3046号文件的判决结果，从2022年2月9日至2022年12月31日，贵人鸟股份有限公司应承担本金及罚息、未付利息复利共计99,986,522.26.01元，扣除湖北杰之行公司抵押评估的房地产价值20,116,000.00元，公司基于谨慎性考虑，全年确认对外担保预计负债金额79,870,522.26元。

（四十九）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	——

2. 政府补助项目情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
内坑新厂房建设项目补助	10,000,000.00					10,000,000.00	资产相关
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	——

（五十一）股本

投资者名称	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,571,505,358.00					-	1,571,505,358.00
合计	1,571,505,358.00	-	-	-			1,571,505,358.00

（五十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,637,102,793.61		6,238,566.91	1,630,864,226.70
其他资本公积	5,816,625.84	843,725.56		6,660,351.4
合计	1,642,919,419.45	843,725.56	6,238,566.91	1,637,524,578.10

资本公积变动说明：

(1) 本期减少金额 6,238,566.91 元，系公司收购控股子公司少数股权，支付的的对价大于购买日净资产份额，合并层面冲减资本公积 6,238,566.91 元；

(2) 本期增加金额 843,725.56 元，系合并层面按权益法核算子公司资本公积变动所致。

(五十五)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-252,944,938.01	-110,342,138.45				-110,342,138.45	-363,287,076.46
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-252,944,938.01	-110,342,138.45				-110,342,138.45	-363,287,076.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,982,899.63	2,300,443.25				2,300,443.25	7,283,342.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	4,982,899.63	2,300,443.25				2,300,443.25	7,283,342.88
其他综合收益合计	-247,962,038.38	-108,041,695.20				-108,041,695.20	-356,003,733.58

(五十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	209,404,425.96			209,404,425.96
合计	209,404,425.96			209,404,425.96

(五十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	-1,350,475,258.88	-1,711,108,943.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,350,475,258.88	-1,711,108,943.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,413,692.05	360,633,684.63

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-1,359,888,950.93	-1,350,475,258.88

(五十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,067,454,061.12	1,656,205,221.69	1,376,646,691.02	1,017,571,504.89
其他业务收入	40,670,594.95	34,300,804.10	42,409,112.56	35,738,520.45
合计	2,108,124,656.07	1,690,506,025.79	1,419,055,803.58	1,053,310,025.34

2. 营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,108,124,656.07		1,419,055,803.58	
营业收入扣除项目合计金额	1,106,172,036.79		288,011,924.15	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	52.47	/	20.30	/

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	40,670,594.95		42,409,112.56	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	397,904,698.53		245,602,811.59	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	438,575,293.48		288,011,924.15	

二、不具备商业实质的收入

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	667,596,743.31			
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	667,596,743.31			
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,001,952,619.28		1,131,043,879.43	

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	2,067,454,061.12	33,466,545.66
在某一时段内确认		7,204,049.29
合计	2,067,454,061.12	40,670,594.95

(六十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,871,976.93	5,235,632.50
土地使用税	1,313,455.34	1,257,559.84
城市维护建设税	1,439,803.29	1,881,362.50
教育费附加	803,999.34	1,368,339.89
地方教育附加	365,870.86	228,514.53
车船使用税	360.00	
印花税	1,877,797.54	772,001.29
其他	24,803.10	42,370.81
合计	10,698,066.40	10,785,781.36

(六十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	41,550,691.52	2,290,977.98
工资及福利费	33,679,206.30	34,866,925.62
订货会务费	1,795,879.21	1,397,250.52
折旧费	11,258,686.05	15,041,349.36

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,154,920.37	878,872.86
平台佣金	11,038,246.80	16,839,060.09
租赁费	2,331,712.99	60,217.87
装修费摊销	1,147,208.65	654,892.46
包装费	241,085.43	2,773,332.94
商场费用	710,454.70	750,500.68
促销费	13,832,339.87	18,426,313.44
开店补贴	1,900,049.79	-
其他	9,966,080.93	5,182,798.57
合计	130,606,562.61	99,162,492.39

(六十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	44,301,114.52	63,627,377.32
折旧及摊销	34,955,652.33	29,747,000.32
办公费	15,327,367.48	12,075,201.40
中介费用	11,545,540.65	16,546,663.91
业务招待费	4,160,977.38	6,378,196.94
车辆费	1,656,717.34	1,923,761.10
差旅费	3,164,309.28	1,207,499.78
培训招聘费	938,541.49	688,406.74
破产重整费用		25,283,902.00
其他	5,231,929.85	9,635,221.80
合计	121,282,150.32	167,113,231.31

(六十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,257,468.09	24,200,112.13
开发设计费	3,116,166.11	4,153,565.37
差旅费	158,881.54	420,050.23
折旧费	307,486.49	571,123.10
办公费	549,330.63	460,696.41
材料费	348,407.35	448,645.33
其他	379,714.13	473,518.51
合计	27,117,454.34	30,727,711.08

(六十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,441,522.14	20,384,770.15
减：利息收入	5,961,857.34	1,136,302.10
汇兑损失	2,182,740.18	
减：汇兑收益		697,577.86
手续费支出	527,756.83	177,655.32
其他支出		99.66
合计	18,190,161.81	18,728,645.17

(六十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
债务重组损益		-2,352,740.06	与收益相关
政府补助	7,601,667.24	5,320,901.15	与收益相关
合计	7,601,667.24	2,968,161.09	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 7,601,667.24 元。

其他收益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	430,983.63	285,557.47	与收益相关
失业补贴	1,500.00		与收益相关
2019 发展补助资金	150,000.00		与收益相关
人才服务中心补贴	172,000.00		与收益相关
品牌创新扶持奖励	480,000.00		与收益相关
科技创新奖励资金	99,000.00		与收益相关
工业增产增效用奖励资金	11,600.00		与收益相关
泉州市支持企业达产增产奖励资金（第一批）	22,700.00		与收益相关
2020 年度第二批龙头企业高管奖励（贵人鸟）	1,067,133.00		与收益相关
2019 年度龙头企业高管奖励第二批（贵人鸟）		1,949,679.00	与收益相关
领军自主认定奖励		-120,000.00	与收益相关
2020 年度商贸扶持奖励		202,000.00	与收益相关
收到 2021 脱贫人口跨省就业资金		28,512.90	与收益相关
2018 广州国际玩具等 5 个展会参展补贴		15,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2018年度第一批经济发展鼓励扶持政策资金		182,100.00	与收益相关
2021年第一季度企业招收应届生补贴		1,093.60	与收益相关
2021年第十一批党建专项经费		30,000.00	与收益相关
2022年党建经费	10,000.00		与收益相关
社保补贴	112,996.92	22,550.82	与收益相关
应届生就业社保补贴	324,095.82	173,551.99	与收益相关
收培训补贴	253,500.00	133,000.00	与收益相关
收到财政补助(中小微企业吸纳2020年应届高校毕业补助款)		500.00	与收益相关
收到稳岗补贴	457,047.92	6,598.82	与收益相关
一次性扩岗补贴	108,000.00		与收益相关
2021年度崇明区政府企业扶持资金	1,000.00		与收益相关
2022年度崇明区政府企业扶持资金	625,000.00		与收益相关
电商扶持资金补贴		757,800.00	与收益相关
上海市青浦区财政局扶持资金发放		30,800.00	与收益相关
就业促进中心稳就业补贴	2,400.00		与收益相关
2022年软件和新兴数字产业政策资金	500,000.00		与收益相关
2021年度企业增量奖	285,398.20		与收益相关
2021年湖里区促进新一代信息产业发展专项资金	844,400.00		与收益相关
2020年度第一批湖里区促进新一代信息产业发展	-	69,300.00	与收益相关
普惠性稳岗返还	8,810.11		与收益相关
收到自主招工招才奖励金	90,000.00	106,592.17	与收益相关
农村劳动力社保补差	11,221.08	20,879.68	与收益相关
省外招聘补贴	7,000.00	5,000.00	与收益相关
用工补贴	343,412.50	828.00	与收益相关
吸纳贫困人员务工企业奖励金	4,860.00	1,840.00	与收益相关
以工代训补贴		28,500.00	与收益相关
计提增值税加计抵减	1,089,660.20	1,194,916.70	与收益相关
2022年度市场监测体系专项	15,000.00		与收益相关
厦门市社会保险中心补贴	27,947.86		与收益相关
科技局研发补助	45,000.00	194,300.00	与收益相关
债务重组收益		-2,352,740.06	与收益相关
合计	7,601,667.24	2,968,161.09	

(六十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		435,005.17
处置长期股权投资产生的投资收益		1,768,456.02
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	309,148.38	391,624.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,022,101.72	-1,954,132.19
金融资产处置收益	3,730,000.00	-829,900,709.66
债务重组收益		1,224,598,627.85
合计	17,061,250.10	395,338,871.42

(六十八) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	-224,840.00	224,840.00
合计	-224,840.00	224,840.00

(六十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-22,522,630.18	-25,060,782.75
其他应收款信用减值损失	-268,946.02	-1,615,770.77
长期应收款信用减值损失	26,763.15	-83,362.98
预付款项信用减值损失		-3,261,293.57
合计	-22,764,813.05	-30,021,210.07

(七十) 资产减值损失

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	-3,437,913.35	-17,338,108.52
在建工程减值损失		-5,114,928.00
合计	-3,437,913.35	-22,453,036.52

(七十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,054,463.70	15,081,872.77
合计	-1,054,463.70	15,081,872.77

(七十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
非流动资产损坏报废收益		82,344.88	
罚款利得		1,490.20	
无需支付款项	1,470,552.36		1,470,552.36
其他	119,653.28	37,435.17	119,653.28
合计	1,590,205.64	121,270.25	1,590,205.64

(七十三) 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	10,589,220.41	200,004.60	10,589,220.41
非流动资产损坏报废损失	4,599,389.68	441,349.62	4,599,389.68
对外担保损失	79,870,540.07		79,870,540.07
存货报废损失	1,197,890.99	21,179,473.94	1,197,890.99
罚款支出	3,893.70	2,490,091.36	3,893.70
其他	1,974,045.20	655,684.03	1,974,045.20
合计	98,234,980.05	24,966,603.55	98,234,980.05

(七十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,113,781.05	24,756,409.79
递延所得税费用	-2,057,875.29	-12,205,133.23
合计	18,055,905.76	12,551,276.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,260,347.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,565,086.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	71,203.73
非应税收入的影响（负数列示）	-133,464.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,596,493.04
使用前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（负数列示）	-11,759,395.80
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	26,216,431.62
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-689,710.21
其他影响	-810,739.27
所得税费用	18,055,905.76

(七十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,651,476.42	1,136,302.10
政府补助收入	6,524,510.57	5,320,901.15
保证金及押金	2,165,693.31	2,003,847.22
收到的合并范围外的往来款	50,150,823.44	137,758,032.80
经营活动有关的营业外收入	1,150.00	
职工借款	20,000.00	
其他	4,021,692.28	
合计	76,535,346.02	146,219,083.27

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	536,400.36	177,754.98
付现销售费用	76,999,444.24	23,342,152.78
付现管理费用	52,736,090.17	30,332,010.09
保证金及押金	962,570.69	2,240,246.34
支付的合并范围外的往来款	30,876,355.80	94,235,780.90
对外捐赠	7,011,000.00	100,000.00
备用金	120,000.00	
其他	2,428,386.07	558,962.03
合计	171,670,247.33	150,986,907.12

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
持仓保证金收回及平仓收益	114,792,679.86	24,549,379.95
合计	114,792,679.86	24,549,379.95

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
持仓履约保证金及平仓损失等	83,973,597.74	44,153,938.37
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		498,790.39
合计	83,973,597.74	44,652,728.76

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	902,057,301.36	22,000,000.00
合计	902,057,301.36	22,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	882,260,089.36	2,000,000.00
支付租赁款	10,065,608.31	3,494,788.76
收回子公司股权	4,973,955.00	
购买少数股权	7,650,000.00	
合计	904,949,652.67	5,494,788.76

(七十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,795,558.13	362,970,805.75
加：信用减值损失	22,764,813.05	30,021,210.07
资产减值准备	3,437,913.35	22,453,036.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	32,198,337.66	36,479,722.54
使用权资产折旧	6,906,859.90	2,528,973.21
无形资产摊销	17,129,441.32	17,288,212.81
长期待摊费用摊销	8,041,256.09	5,189,161.78

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,054,463.70	-15,081,872.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,599,703.38	359,004.74
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	224,840.00	-224,840.00
财务费用（收益以“-”号填列）	21,441,522.14	20,384,770.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,061,250.10	-395,338,871.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,855,074.94	-12,261,343.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	797,199.65	56,210.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-204,439,001.21	52,880,091.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,640,193.13	1,444,117,230.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	235,974,065.98	-1,982,751,530.15
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	62,779,338.70	-410,930,028.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,783,548.30	264,680,182.25
减：现金的期初余额	264,680,182.25	14,900,514.59
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	-224,896,633.94	249,779,667.66

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,783,548.30	264,680,182.25
其中：库存现金	263,036.26	388,586.98
可随时用于支付的银行存款	37,750,224.78	257,429,737.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,770,287.26	6,861,858.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	39,783,548.30	264,680,182.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	121,951,897.43	票据保证金、久悬户、账户只收不付等
投资性房地产	36,886,763.20	借款抵押
固定资产	258,614,311.54	借款抵押
无形资产	65,106,999.51	借款抵押
在建工程	394,118,075.33	借款抵押
其他非流动金融资产	75,325,100.00	借款质押
合计	952,003,147.01	--

受限说明：

1. 根据 2016 年 9 月 22 日公司与华润深国投信托有限公司（以下简称“华润深国投”）签订的贷款合同，公司向华润深国投贷款 180,040,000.00 元用以支付杰之行的收购款，该借款以公司对杰之行的股权为质押。经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过，公司将持有的杰之行 50.01% 股权分步转让给陈光雄先生，根据交易安排，公司已于 2018 年末将持有的杰之行 20% 股权过户至陈光雄先生，本公司仍持有杰之行 30.01% 股份，并将持有的 30.01% 股份质押给华润深国投。同时，为减少交易风险，公司已要求陈光雄先生将持有的 10% 杰之行股权质押给了华润深国投。截至报告期末，公司向华润深国投信托有限公司借款本金余额为 25,908,712.86 元。

2. 截至报告期末，公司向中国东方资产管理股份有限公司福建省分公司借款本金余额为 128,804,921.92 元，上述借款以公司部分房产作为抵押，并以公司持有的名鞋库 99.01% 的股权为质押。

3. 截至报告期末，公司向福建华通银行股份有限公司借款本金余额为 9,093,204.00 元，该借款以公司对贵人鸟（厦门）有限公司的股权为质押。

(七十九) 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			
其中：美元	362,796.84	6.9646	2,526,734.87
欧元	719.74	7.4229	5,342.56
港币	53,214.86	0.8933	47,536.83
韩元	1,620,204.00	0.0055	8,948.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：港元	311.96	0.8933	278.66
其他应收款			
其中：韩元	157,500,000.00	0.0055	869,877.39

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
贵人鸟（香港）有限公司	香港	港币	业务收支
All-roundSportsCo.,Ltd.	韩国	韩元	业务收支

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
BVI - G Sports Limited	-	100	注销	2022年2月	已收到注销证明文件							

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1. 本期合并范围增加的全资子公司福建贵人鸟体育科技有限公司于 2022 年 8 月新设成立。
2. 本期合并范围增加的全资子公司东方金鹤（北京）农业科技有限公司于 2022 年 9 月新设成立。
3. 本期合并范围增加的全资子公司营口辉恒农业发展有限公司于 2022 年 10 月新设成立。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省贵人鸟体育贸易有限公司	晋江市	晋江市	商业贸易	100.00		设立
贵人鸟(厦门)有限公司	厦门市	厦门市	商业贸易	100.00		设立
厦门贵人鸟体育营销有限公司	厦门市	厦门市	商业贸易	100.00		设立
贵人鸟(香港)有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00		设立
泉州市泉翔投资中心(有限合伙)	晋江市	晋江市	商业贸易	100.00		设立
名鞋库网络科技有限公司	厦门市	厦门市	商业贸易	100.00		并购
安德万(上海)商贸有限公司	上海市	上海市	商业贸易	100.00		设立
王子(上海)体育用品有限公司	上海市	上海市	商业贸易	100.00		设立
厦门市恩万体育产业有限公司	厦门市	厦门市	商业贸易	100.00		设立
厦门德福亿体育用品有限公司	厦门市	厦门市	商业贸易	100.00		设立
王子体育国际有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00		设立
福建贵人鸟体育科技有限公司	泉州市	泉州市	商业贸易	100.00		设立
G Sports Limited (注)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛		100.00		设立
厦门耀拓科技有限公司	厦门市	厦门市	商业贸易		100.00	设立
厦门斯高玛实业有限公司	厦门市	厦门市	商业贸易		51.00	设立
厦门艾思恩网络科技有限公司	厦门市	厦门市	商业贸易		100.00	设立
艾思恩(上海)实业有限公司	上海市	上海市	商业贸易		100.00	设立
金鹤米程莱农业(上海)有限公司	上海市	上海市	商业贸易	100.00		设立
金鹤农业(齐齐哈尔)有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	商业贸易	100.00		设立
营口辉恒农业发展有限公司	营口市	营口市	商业贸易	100.00		设立
东方金鹤(北京)农业科技有限公司	北京市	北京市	商业贸易	100.00		设立

注：G Sports Limited 已于 2022 年 2 月注销。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况说明

自 2022 年 3 月 3 日起, 公司持有厦门市恩万体育产业有限公司股权比例为 100%; 自 2022 年 2 月 28 日起, 公司持有厦门德福亿体育用品有限公司股权比例为 100%; 自 2022 年 5 月 31 日起, 公司持有名鞋库网络科技有限公司股权比例为 100%; 自 2022 年 4 月 21 日起, 厦门艾思恩网络科技有限公司持有厦门斯高玛实业有限公司股权比例为 51%; 自 2022 年 5 月 24 日起, 名鞋库持有厦门艾思恩网络科技有限公司股权比例为 100%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	名鞋库网络科技有限公司	厦门德福亿体育用品有限公司
购买成本/处置对价		
其中：现金	7,500,000.00	150,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	7,500,000.00	150,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,110,653.43	-699,220.34
差额	5,389,346.57	849,220.34
其中：调整资本公积	5,389,346.57	849,220.34
调整盈余公积		
调整未分配利润		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			22,133,082.41	22,133,082.41
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			22,133,082.41	22,133,082.41
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			22,133,082.41	22,133,082.41
2.指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			82,467,377.89	82,467,377.89
（五）其他非流动金融资产			75,325,100.00	75,325,100.00

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

对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资，对被投资单位采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位净资产作为公允价值

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	齐齐哈尔市	投资	52,000	20.36	20.36

2022年7月，因公司原控股股东贵人鸟集团（香港）有限公司所持公司股票被陆续司法拍卖并完成过户登记，公司控股股东和实际控制人发生变更，变更后控股股东为黑龙江泰富金谷网络科技有限公司，实际控制人为李志华先生。

本企业最终控制方是李志华先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
享安在线保险经纪（广东）有限公司（注）	联营企业

注：本公司于2021年8月对联营企业的股权进行了转让。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵人鸟集团(香港)有限公司	前控股股东
林思恩	本公司的副总经理
新华宝(福建)体育用品有限公司	关联自然人直接控制的法人
泉州市海浩文化用品有限公司	关联自然人担任董事长的法人
泉州市博智文化用品有限公司	关联自然人担任董事的法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	(注1)
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	控股股东
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	关联自然人直接控制的法人
晋江市万丰盛购物商场	关联自然人关系密切的家庭成员控股的企业
泉州斯德普贸易有限公司	关联自然人关系密切的家庭成员参股的企业
贵人鸟投资有限公司	关联自然人关系密切的家庭成员控股的企业
泉州贸凌投资有限公司	关联自然人控制的企业
泉州晟翼投资有限公司	关联自然人关系密切的家庭成员控股的企业
隐动科技(厦门)有限公司	(注2)
泉州贵欧体育贸易有限公司	(注2)
厦门市趣联体育文化有限公司	(注2)
泉州贵人鸟体育用品有限公司	(注2)
泉州霆皓贸易有限公司	(注2)
嘉尚实业发展有限公司	(注2)
鑫乐纪(厦门)实业有限公司	(注3)

注1:本公司于2018年与陈光雄签订协议,将持有的杰之行30.01%股权转让给陈光雄,鉴于陈光雄没有履行付款义务,本公司于2020年10月就该股权转让事宜对陈光雄提起了诉讼,要求陈光雄履行付款义务,2021年4月9日,公司收到泉州市中级人民法院民事判决书(2020)闽05民初1912号,判决陈光雄支付股权转让款18,006万元;陈光雄不服泉州市中级人民法院的判决,向福建省高级人民法院提起上诉,福建省高级人民法院受理后,以泉州市中级人民法院认定的基本事实不清为理由,裁定将案件发回重审,发回重审后,泉州市中级人民法院已进行了两次开庭审理,现案件仍在审理中。

注2:本公司于2021年9月-11月对未实质开展经营活动的下属6家二级子公司股权进行了转让;

注3:本公司的控股子公司名鞋库对其持股39%的子公司鑫乐纪股权于2021年进行了转让。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
泉州斯德普贸易有限公司	采购商品	采购鞋类材料	市场价			871,975.85	0.19
晋江市万丰盛购物商场	采购商品	采购饮用水	市场价	73,257.35	0.014	240,524.11	0.14
销售商品、提供劳务:							
鑫乐纪(厦门)实业有限公司	提供劳务	服务费	市场价	946,072.63	0.105		
鑫乐纪(厦门)实业有限公司	提供劳务	代运营收入	市场价	1,586,506.84	0.020		
鑫乐纪(厦门)实业有限公司	销售商品	鞋服配	市场价	507,481.92	0.004		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的 租赁收入\费用	上期期确认的 租赁收入、费用
贵人鸟（厦门）有限公司	享安在线保险经纪(广东)有限公司	办公楼		206,491.38
贵人鸟股份有限公司	泉州市海浩文化用品有限公司	办公楼		5,714.29
贵人鸟股份有限公司	贵人鸟投资有限公司	办公楼		5,714.29
贵人鸟股份有限公司	泉州贸凌投资有限公司	办公楼		6,857.16
贵人鸟股份有限公司	泉州晟翼投资有限公司	办公楼		5,714.29

3. 关联担保情况

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
贵人鸟投资有限公司、林天福、林锦治	本公司	19,300,000.00	2020/3/18	2021/2/10	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司、林天福、林锦治	本公司	29,950,000.00	2018/11/13	2020/11/13	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司、林天福、林锦治	本公司	29,950,000.00	2018/11/5	2020/11/5	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司、林天福、林锦治	本公司	19,950,000.00	2018/11/7	2020/11/7	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司、林天福、林锦治	本公司	29,950,000.00	2018/11/20	2020/11/20	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司	本公司	28,450,000.00	2019/1/4	2021/1/4	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司	本公司	19,900,000.00	2019/3/5	2021/3/5	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司	本公司	23,000,000.00	2019/3/6	2021/3/6	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司	本公司	13,000,000.00	2019/3/7	2021/3/7	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司	本公司	9,400,000.00	2019/3/8	2021/3/8	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	4,000,000.00	2019/4/2	2021/3/31	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	4,500,000.00	2019/4/2	2021/3/31	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	15,500,000.00	2019/4/2	2021/3/31	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	2,000,000.00	2019/4/8	2021/4/6	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	3,000,000.00	2019/4/8	2021/4/6	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	2,000,000.00	2019/4/8	2021/4/6	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	16,500,000.00	2019/4/8	2021/4/6	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	10,000,000.00	2019/4/11	2021/4/7	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	10,000,000.00	2019/4/11	2021/4/7	否

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
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	3,500,000.00	2020/4/30	2021/4/29	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	5,300,000.00	2020/4/30	2021/4/29	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	4,000,000.00	2020/4/30	2021/4/29	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	2,000,000.00	2019/5/20	2021/4/7	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	2,500,000.00	2020/4/30	2021/4/29	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	4,000,000.00	2020/4/30	2021/4/29	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	1,500,000.00	2020/4/30	2021/4/29	否
林天福	本公司	25,960,000.00	2019/5/30	2020/5/30	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司、林天福、林锦治	本公司	2,360,000.00	2020/3/30	2020/9/30	否
林天福	本公司	2,500,000.00	2019/6/4	2020/6/3	否
林天福	本公司	4,500,000.00	2019/6/6	2020/6/5	否
林天福	本公司	4,500,000.00	2019/6/6	2020/6/5	否
林天福、贵人鸟（厦门）有限公司、贵人鸟体育营销有限公司	本公司	500,000.00	2019/6/11	2021/4/7	否
林天福	本公司	10,000,000.00	2019/6/11	2020/6/10	否
林天福	本公司	8,000,000.00	2019/6/11	2020/6/10	否
林天福	本公司	16,040,000.00	2019/6/17	2020/6/17	否
林天福	本公司	10,000,000.00	2019/7/3	2020/7/2	否
林天福	本公司	5,000,000.00	2019/7/3	2020/7/2	否
林天福	本公司	7,000,000.00	2019/7/3	2020/7/2	否
林天福	本公司	2,000,000.00	2019/7/12	2020/7/11	否
林天福	本公司	1,000,000.00	2019/7/11	2020/7/10	否
林天福	本公司	10,000,000.00	2019/7/16	2020/7/15	否
林天福	本公司	10,000,000.00	2019/7/16	2020/7/15	否
林天福	本公司	5,000,000.00	2019/7/17	2020/7/16	否
林天福	本公司	9,000,000.00	2019/7/17	2020/7/16	否
林天福	本公司	9,500,000.00	2019/7/17	2020/7/16	否
林天福	本公司	8,000,000.00	2019/7/19	2020/7/18	否
林天福	本公司	12,000,000.00	2019/7/19	2020/7/18	否
林天福	本公司	2,000,000.00	2019/7/19	2020/7/18	否
林天福	本公司	7,000,000.00	2019/7/19	2020/7/18	否
林天福	本公司	6,000,000.00	2019/7/23	2020/7/22	否

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
林天福	本公司	13,000,000.00	2019/7/23	2020/7/22	否
林天福	本公司	3,000,000.00	2019/7/25	2020/7/24	否
林天福	本公司	10,000,000.00	2019/7/31	2020/7/30	否
林天福	本公司	5,000,000.00	2019/7/29	2020/7/28	否
林天福	本公司	4,000,000.00	2019/7/29	2020/7/28	否
林天福	本公司	8,000,000.00	2019/7/30	2020/7/29	否
贵人鸟（厦门）有限公司、林天福	本公司	20,000,000.00	2019/7/31	2020/7/30	否
贵人鸟（厦门）有限公司、林天福	本公司	55,000,000.00	2019/8/1	2020/7/31	否
林天福、林锦治	本公司	41,150,000.00	2019/8/12	2020/7/1	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司	本公司	18,000,000.00	2019/8/14	2020/8/14	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司	本公司	20,000,000.00	2019/8/20	2020/8/20	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司	本公司	2,000,000.00	2019/8/28	2020/8/28	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司	本公司	4,000,000.00	2019/8/29	2020/8/29	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司	本公司	11,000,000.00	2019/9/3	2020/9/3	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司	本公司	15,000,000.00	2019/9/4	2020/9/4	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司	本公司	10,000,000.00	2019/9/5	2020/9/5	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司公司、贵人鸟（厦门）有限公司、福建省贵人鸟体育贸易有限公司	本公司	30,000,000.00	2019/9/10	2020/9/10	否
贵人鸟投资有限公司、林天福、林锦治	本公司	8,700,000.00	2019/9/11	2020/8/3	否
林天福、林锦治	本公司	29,550,000.00	2019/10/14	2020/8/25	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司	本公司	21,290,000.00	2019/10/21	2020/10/21	否
厦门贵人鸟体育营销有限公司	本公司	29,050,000.00	2019/10/21	2020/10/21	否
林天福	本公司	5,800,000.00	2019/11/5	2020/11/4	否
林天福	本公司	2,500,000.00	2019/11/6	2020/11/5	否
林天福	本公司	1,600,000.00	2019/11/8	2020/11/7	否
林天福	本公司	10,000,000.00	2019/11/11	2020/11/10	否
林天福	本公司	2,000,000.00	2019/11/14	2020/11/13	否
贵人鸟（厦门）有限公司、林天福/林锦治	本公司	152,290,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
林天福	本公司	6,500,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否
林天福	本公司	2,200,000.00	2019/12/5	2020/12/4	否
林天福	本公司	15,500,000.00	2019/12/10	2020/12/9	否
林天福	本公司	9,000,000.00	2020/1/8	2021/1/7	否

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
林天福	本公司	9,000,000.00	2020/1/13	2021/1/12	否
林天福	本公司	3,000,000.00	2020/1/14	2021/1/13	否
林天福	本公司	15,000,000.00	2020/1/17	2021/1/16	否
林天福	本公司	20,000,000.00	2020/1/20	2021/1/19	否
林天福	本公司	24,128,000.00	2016/9/23	2019/9/23	否
林天福	本公司	28,945,615.08	2016/9/29	2021/3/28	否
林天福	本公司	102,051,000.00	2017/5/27	2021/3/27	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	1,000,000.00	2019/12/6	2020/3/5	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/9	2020/5/20	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2020/12/10	2020/8/20	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/11	2020/10/20	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/12	2020/12/8	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/12	2020/12/10	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/13	2020/12/3	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/16	2020/12/15	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	7,000,000.00	2019/12/17	2020/12/1	否
本公司	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/18	2020/12/17	否
本公司	金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司	200,000,000.00	2022/4/28	2022/10/28	是
本公司	金鹤米程莱农业（上海）有限公司	100,000,000.00	2022/5/17	2022/11/17	是
本公司	金鹤米程莱农业（上海）有限公司	100,000,000.00	2022/5/18	2022/11/18	是
本公司	金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司	100,000,000.00	2022/11/1	2023/4/28	否
本公司	金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司	100,000,000.00	2022/11/4	2023/4/28	否
本公司	上海米程莱贸易有限公司齐齐哈尔分公司	60,000,000.00	2022/11/18	2023/5/17	否
本公司	上海米程莱贸易有限公司齐齐哈尔分公司	140,000,000.00	2022/11/19	2023/5/17	否

本报告期内，公司通过司法重整，已经对编号 1-88 之担保金额根据《贵人鸟股份有限公司重整计划》进行清偿，其中作为普通债权的部分已经 100%清偿，留债部分的期限为自泉州中院裁定批准重整计划之日起三年。截至本报告披露之日，担保方原为公司提供担保所签署的相关担保合同未发生变化。

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	75,000,000.00	2022/4/13	2022/10/27	贵人鸟股份有限公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	5,000,000.00	2022/4/13	2023/6/30	贵人鸟股份有限公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	10,000,000.00	2022/11/2	2023/6/30	贵人鸟股份有限公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	40,000,000.00	2022/11/22	2022/12/13	贵人鸟股份有限公司上海分公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	11,435,000.00	2022/11/23	2022/12/13	贵人鸟股份有限公司上海分公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	600,000.00	2022/12/9	2022/12/18	贵人鸟股份有限公司上海分公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	4,000,000.00	2022/12/22	2022/12/18	贵人鸟股份有限公司上海分公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	14,000,000.00	2022/12/20	2022/12/28	金鹤米程莱农业(上海)有限公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	10,000,000.00	2022/12/23	2022/12/28	金鹤米程莱农业(上海)有限公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	70,000,000.00	2022/11/16	2022/11/25	上海米程莱贸易有限公司齐齐哈尔分公司
黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	拆入	29,000,000.00	2022/10/27	2022/11/25	金鹤农业(齐齐哈尔)有限公司
黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司	拆入	11,000,000.00	2022/10/31	2022/11/2	金鹤农业(齐齐哈尔)有限公司
林思恩	拆入	10,000,000.00	2021/12/26	2022/5/12	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	10,000,000.00	2021/12/27	2022/3/2	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	15,000,000.00	2022/1/17	2022/8/8	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	45,000,000.00	2022/1/21	2022/8/10	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	8,000,000.00	2022/1/30	2022/2/28	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	20,000,000.00	2022/1/5	2022/9/01	贵人鸟股份有限公司

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
林思恩	拆入	27,800,000.00	2022/4/20	2022/9/23	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	20,000,000.00	2022/7/20	2022/10/01	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	1,000,000.00	2022/9/13	2022/10/01	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	2,000,000.00	2022/11/11	2023/1/31	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	3,000,000.00	2022/11/28	2023/1/31	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	6,400,000.00	2022/12/31	2023/2/28	贵人鸟股份有限公司
林思恩	拆入	13,400,000.00	2022/12/31	2023/6/30	贵人鸟股份有限公司

5. 关联方资产转让情况

贵人鸟股份有限公司于2022年12月21日召开公司2022年第五次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司购买资产暨关联交易的议案》，《资产转让协议》于2022年12月3日由金鹤米程莱农业（上海）有限公司、金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司与黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司签订。

本次交易由北京卓信大华资产评估有限公司对移交资产进行评估，根据评估机构出具的【卓信大华评报字（2022）第2357号】评估报告，以2022年10月31日为基准日，标的资产中的固定资产、土地使用权、在建工程最终由各方协商及评估确定最终资产转让价格合计为人民币37,300.00万元（含税）。

本次交易的资产交接时点为2022年12月31日，标的资产全部完成交付并由金鹤米程莱农业（上海）有限公司控制。资金来源为公司自有及自筹资金，截止2022年12月31日，金鹤米程莱农业（上海）有限公司向黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司共支付人民币26,075.50万元。

截至本财务报表批准对外报出日止，房屋建筑物、土地及车辆尚未办妥产权变更手续。

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	861.84	820.84

(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

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	隐动科技(厦门)有限公司			82,294.66	5,266.86
其他应收款	隐动科技(厦门)有限公司	2,215,838.60	383,167.72	2,233,255.70	300,052.64
其他应收款	泉州霆锴贸易有限公司			5,467,111.27	273,355.56
其他应收款	厦门市趣联体育文化有限公司	686,643.07	542,948.18	686,643.07	458,588.66
其他应收款	嘉尚实业发展有限公司			8,100.00	405.00
其他应收款	泉州贵欧体育贸易有限公司	1,500.00	300.00	1,500.00	75.00
其他应收款	泉州贵人鸟体育用品有限公司			6,300.00	315.00
其他应收款	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	262,464.00	5,249.28	262,464.00	5,249.28
其他应收款	泉州贸凌投资有限公司			7,200.00	360.00
其他应收款	贵人鸟投资有限公司	6,000.00	1,200.00	6,000.00	300.00
其他应收款	泉州市海浩文化用品有限公司	6,000.00	1,200.00	6,000.00	300.00
其他应收款	泉州市晟翼投资有限公司	6,000.00	1,200.00	6,000.00	300.00
应收账款	享安在线保险经纪(广东)有限公司	844,549.42	533,720.71	844,549.42	275,492.25
应收账款	鑫乐纪(厦门)实业有限公司	900,666.56	9,006.67		
合计		4,929,661.65	1,477,992.56	9,617,418.12	1,320,060.25

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	新华宝(福建)体育用品有限公司		2,814.16
应付账款	晋江市万丰盛购物商场	11,600.00	13,012.65
应付账款	泉州斯德普贸易有限公司		231,349.75
应付票据	泉州斯德普贸易有限公司		350,000.00
其他应付款	湖北杰之行体育产业发展股份有限公司	1,415,034.49	1,415,034.49
其他应付款	林思恩	24,800,000.00	20,002,788.00
合同负债	隐动科技(厦门)有限公司	715,487.01	
其他应付款	隐动科技(厦门)有限公司		17,417.10
其他应付款	厦门市趣联体育文化有限公司	150,919.79	150,919.79
其他应付款	泉州霆锴贸易有限公司		5,510,713.78
其他应付款	黑龙江泰富金谷网络科技有限公司	15,010,000.00	

(七) 关联方承诺

若本公司 2021 年至 2023 年期间经审计的扣除非经常损益后的净利润合计低于人民币 5 亿元，则贵人鸟集团(香港)有限公司将在 2023 年年度报告披露后三个月内以现金方式向本公司补足。

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 本公司重大未决诉讼事项列示如下：

序号	争议主体		案由	争议金额
	原告/申请人	被告/被申请人		(万元)
1	贵人鸟股份有限公司	陈光雄	股权转让	21,300.00
2	深圳卓越鼎盛资产管理有限公司	贵人鸟股份有限公司	服务合同纠纷	984.93

2. 担保

详见本附注“十、（五）3. 关联担保情况”。

十二、资产负债表日后事项

(一) 分、子公司设立情况

1. 本公司于2023年3月2日在四川省成都市设立了全资子公司四川蓉城金鹤农业科技有限公司，经营范围包含：许可项目：食品生产（分支机构经营）；食品销售；农产品质量安全检测；农作物种子经营；道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）。

2. 本公司于2023年3月6日在黑龙江省齐齐哈尔市设立了全资子公司金鹤（齐齐哈尔）预制菜产业园有限公司，经营范围包含：许可项目：食品生产；食品销售；粮食加工食品生产；食品互联网销售；道路货物运输（不含危险货物）。一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食用农产品批发；食用农产品零售；初级农产品收购；粮食收购；谷物种植；豆类种植；谷物销售；豆及薯类销售；食用农产品初加工；粮油仓储服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；装卸搬运；国内贸易代理；小微型客车租赁经营服务；非居住房地产租赁；机械设备租赁。

3. 本公司于2023年3月9日将厦门市恩万体育产业有限公司100%股权进行了转让。

4. 本公司的子公司厦门德福亿体育用品有限公司已于2023年4月完成了税务注销手续。

5. 本公司的子公司厦门贵人鸟体育营销有限公司已于2023年4月完成了税务注销手续。

（二）处置资产情况

1. 本公司于 2023 年 4 月签订了《不动产买卖合同》，拟将位于晋江市陈埭镇花厅村 12 号的不动产（权证编号：晋房权证陈埭字第 005950 号、晋房权证陈埭字第 005270 号，土地权证编号：闽（2018）晋江市不动产权第 0033128 号、晋国用（2011）第 00732 号、晋国用（2011）第 01034）作价 6,300.00 万元转让给福建省盛峰体育科技有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日，上述房产及土地的账面价值为 4,756.96 万元。

2. 本公司于 2023 年 4 月签订了《不动产买卖合同》，拟将位于晋江市陈埭镇坊脚村 878 号的不动产（权证编号晋房权证陈埭字第 201501816 号、土地权证编号晋国用（2011）第 00733 号）作价 4,100.00 万元转让给福建省盛峰体育科技有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日，上述房产及土地的账面价值为 3,781.05 万元。

3. 本公司全资子公司福建省贵人鸟体育贸易有限公司于 2023 年 4 月签订了《不动产买卖合同》，拟将位于晋江市青阳街道塘岸街 10 套商业房地产作价 663.00 万元转让给福建省盛峰体育科技有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日，上述房产的账面价值为 630.83 万元。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对鞋业务、服装业务、配饰及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

项目	运动鞋	运动服装	配饰及其他	代运营收入	粮食贸易	合计
一、营业收入	395,990,233.73	343,000,130.89	17,654,590.41	245,307,664.25	1,065,501,441.84	2,067,454,061.12
二、营业成本	303,049,508.38	251,184,094.71	14,628,017.32	159,914,916.88	927,428,684.40	1,656,205,221.69
三、资产总额	849,064,398.15	735,445,409.73	37,854,176.45	336,177,075.86	1,074,640,278.56	3,033,181,338.75
四、负债总额	158,146,330.13	136,983,711.50	7,050,700.86	116,363,213.12	905,141,335.65	1,323,685,291.26

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
0-6个月(含6个月)	231,063,236.29	223,051,617.01
7-12个月(含12个月)	76,911,666.28	
1—2年(含2年)	79,670,882.29	16,709,234.52
2—3年(含3年)	7,375,667.23	2,004.00
3年以上	6,514,855.87	50,000.00
减: 坏账准备	47,817,942.72	21,059,450.70
合计	353,718,365.24	218,753,404.83

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,135.29	0.00	1,135.29	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	401,535,172.67	100.00	47,816,807.43	11.91
其中: 组合1: 合并范围内关联方-不计提坏账				
组合2: 贵人鸟体系	401,535,172.67	100.00	47,816,807.43	11.91
组合3: 名鞋库体系				
组合4: 粮食贸易体系				
组合5: 经测试不计提坏账组合				
合计	401,536,307.96	100.00	47,817,942.72	11.91

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,752,839.29	1.56	3,752,839.29	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	236,060,016.24	98.44	17,306,611.41	7.33
其中: 组合1: 合并范围内关联方组合				
组合2: 贵人鸟业务组合	236,060,016.24	98.44	17,306,611.41	7.33
组合3: 名鞋库业务组合				
组合4: 经测试不计提坏账组合				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	239,812,855.53	100.00	21,059,450.70	8.78

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆分公司-直营-渝北龙溪(二店)	0.01	0.01	2-3年	100.00	预计无法收回
重庆分公司-联营-陈霞	0.01	0.01	2-3年	100.00	预计无法收回
杭州分公司-联营-南汇区航头1店	0.01	0.01	2-3年	100.00	预计无法收回
贵人鸟工厂店	1,135.26	1,135.26	2-3年	100.00	预计无法收回
合计	1,135.29	1,135.29	—	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：贵人鸟业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月(含6个月)	231,063,236.29	6.44	14,880,472.42	219,333,820.16	6.40	14,037,364.49
7-12个月(含12个月)	76,911,666.28	6.50	4,999,258.31			
1—2年(含2年)	79,670,882.29	20.82	16,587,477.69	16,674,192.08	19.30	3,218,119.07
2—3年(含3年)	7,374,531.94	65.56	4,834,743.14	2,004.00	56.28	1,127.85
3—4年(含4年)	6,514,855.87	100.00	6,514,855.87	50,000.00	100.00	50,000.00
合计	401,535,172.67	11.91	47,816,807.43	236,060,016.24	7.33	17,306,611.41

4. 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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,752,839.29	-3,717,796.85		33,907.15		1,135.29
按组合计提坏账准备的应收账款	17,306,611.41	16,330,744.78		8,990.11	14,188,441.35	47,816,807.43
合计	21,059,450.70	12,612,947.93		42,897.26	14,188,441.35	47,817,942.72

5. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 42,897.26 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联方产生
重庆分公司-批发-宜宾-高县-福溪乡-苏真星		3,096.60	预计无法收回		否
济南分公司-直营-宁阳凌云商场		5,893.51	预计无法收回		否
常熟分公司-联营-欧阳平		27,756.56	预计无法收回		否
沈阳分公司-直营-吉公主岭市华生购物中心店A		6,150.59	预计无法收回		否
合计	---	42,897.26	---	---	---

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
云南寰宇时代体育用品有限公司	56,604,905.56	14.10	3,655,333.63
石家庄弘润成商贸有限公司	45,688,873.19	11.38	4,141,273.41
四川省弘涛体育用品有限公司	32,950,496.06	8.21	2,752,200.93
福建誉康体育用品贸易有限公司	30,334,282.91	7.55	6,315,597.70
哈尔滨竞速体育用品有限公司	27,762,529.00	6.91	1,988,191.08
合计	193,341,086.72	48.15	18,852,596.75

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	144,273,588.40	144,273,588.40
其他应收款项	471,829,988.66	1,080,709,607.75
减：坏账准备	827,015.71	1,312,616.99
合计	615,276,561.35	1,223,670,579.16

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利	144,273,588.40	144,273,588.40
减：坏账准备		
合计	144,273,588.40	144,273,588.40

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位名称	期末余额	未收回原因	账龄	是否发生减值及判断依据
贵人鸟(厦门)有限公司	144,273,588.40		4-5年	
合计	144,273,588.40	---	---	---

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	466,331,314.06	1,064,092,577.98
保证金、押金	408,638.20	666,864.00
非合并范围内往来	4,592,629.95	14,724,434.97
备用金	125,912.92	847,998.70
代付员工五险一金	61,232.39	130,929.63
其他小额汇总	310,261.14	246,802.47
减：坏账准备	827,015.71	1,312,616.99
合计	471,002,972.95	1,079,396,990.76

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	71,092,193.43	487,051,624.68
1至2年	339,416,128.09	6,982,054.48
2至3年	406,970.00	486,355,410.02
3年以上	60,914,697.14	100,320,518.57
减：坏账准备	827,015.71	1,312,616.99
合计	471,002,972.95	1,079,396,990.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	1,312,616.99			1,312,616.99
2022年1月1日余额在本期	1,312,616.99			1,312,616.99
—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	-414,798.71			-414,798.71
本期转回				
本期核销	272,982.56			272,982.56
其他变动	202,179.99			202,179.99
2021年12月31日余额	827,015.71			827,015.71

(4) 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	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,312,616.99	-414,798.71		272,982.56	202,179.99	827,015.71
合计	1,312,616.99	-414,798.71		272,982.56	202,179.99	827,015.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 272,982.56 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	核销程序	是否关联方产生
重庆分公司-直营-璧山砂之船奥莱店	保证金	502.00	预计无法收回		否
保险理赔	代扣代缴	27,477.80	预计无法收回		否
中国儿童少年基金会	其他	40,712.61	预计无法收回		否
武汉锦绣前程快运有限公司	保证金	20,000.00	预计无法收回		否
南昌开关有限公司	保证金	6,000.00	预计无法收回		否
李乐年	保证金	2,400.00	预计无法收回		否
洪肇设	保证金	20,000.00	预计无法收回		否
沈阳分公司-直营-临时特卖六	保证金	10,000.00	预计无法收回		否
郭志福	备用金	537.86	预计无法收回		否
解屹	备用金	1,100.00	预计无法收回		否
代丽	备用金	1,000.00	预计无法收回		否
蒋云霞	备用金	25,771.00	预计无法收回		否
张颖	备用金	8,418.93	预计无法收回		否
赵冰	备用金	1,000.00	预计无法收回		否
杨妹	备用金	5,322.00	预计无法收回		否
袁娟娟	备用金	3,007.14	预计无法收回		否
余建文	备用金	2,000.00	预计无法收回		否
李瑞	备用金	1,135.43	预计无法收回		否
李伟	备用金	429.74	预计无法收回		否
杨乐宝	备用金	510.00	预计无法收回		否
王庚茂	备用金	6,500.00	预计无法收回		否
陈于	备用金	7,000.00	预计无法收回		否
郝继美	备用金	1,083.48	预计无法收回		否
李勇	备用金	391.50	预计无法收回		否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	核销程序	是否关联方产生
邓峰	备用金	5,000.00	预计无法收回		否
李海涛	备用金	6,000.00	预计无法收回		否
汤振飞	备用金	2,200.00	预计无法收回		否
张元梦	备用金	539.00	预计无法收回		否
段绍红	备用金	1,668.00	预计无法收回		否
赵广宇	备用金	7,375.00	预计无法收回		否
于红艳	备用金	1,949.34	预计无法收回		否
于爱虹	备用金	3,743.73	预计无法收回		否
兰宏义	备用金	17,208.00	预计无法收回		否
徐欢	备用金	5,000.00	预计无法收回		否
蔡春鹏	备用金	30,000.00	预计无法收回		否
合计	——	272,982.56	——	——	——

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
金鹤米程莱农业(上海)有限公司	关联方往来	361,983,340.16	1年以内、1-2年	76.72	
安德万(上海)商贸有限公司	关联方往来	44,720,000.58	5年以内	9.48	
王子(上海)体育用品有限公司	关联方往来	40,937,224.84	5年以内	8.68	
厦门德福亿体育用品有限公司	关联方往来	11,638,555.82	1年以内	2.47	
隐动科技(厦门)有限公司	往来	2,214,488.60	2年以内	0.47	383,167.72
合计	——	461,493,610.00	——	97.82	383,167.72

(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	1,028,500,000.00	160,844,658.25	867,655,341.75	1,325,260,000.00	160,844,658.25	1,164,415,341.75
合计	1,028,500,000.00	160,844,658.25	867,655,341.75	1,325,260,000.00	160,844,658.25	1,164,415,341.75

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省贵人鸟体育贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贵人鸟(厦门)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门贵人鸟体育营销有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵人鸟(香港)有限公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
泉州市泉翔投资中心(有限合伙)	304,410,000.00		304,410,000.00	-		
名鞋库网络科技有限公司	750,000,000.00	7,500,000.00		757,500,000.00		160,844,658.25
厦门德福亿体育用品有限公司	2,850,000.00	150,000.00		3,000,000.00		
上海米程莱贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	1,325,260,000.00	7,650,000.00	304,410,000.00	1,028,500,000.00		160,844,658.25

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,067,821,014.75	848,879,897.78	656,841,318.37	503,405,372.84
其他业务收入	13,311,652.45	10,349,706.83	20,683,339.98	14,900,831.42
合计	1,081,132,667.20	859,229,604.61	677,524,658.35	518,306,204.26

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,067,821,014.75	3,581,597.35
在某一时段内确认		9,730,055.10
合计	1,067,821,014.75	13,311,652.45

(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	58,415,900.00	19,802,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		435,005.17
处置长期股权投资产生的投资收益		9,877.65
金融资产处置收益		-829,900,709.66
债务重组收益		1,224,598,627.85
合计	58,415,900.00	414,944,801.01

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,653,853.38	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	7,601,667.24	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-79,870,540.07	
14. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	13,106,410.10	
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	14,756.00	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,174,844.66	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-663,535.19	
23. 少数股东影响额	-1,142,094.82	
合计	-78,782,034.77	

(二)净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	39.29	-0.01	0.33		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93	9.79	0.04	0.08		

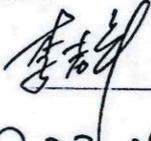


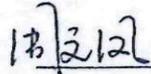
第6页至第102页的财务报表附注由下列负责人签署

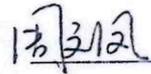
公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:  

签名:  

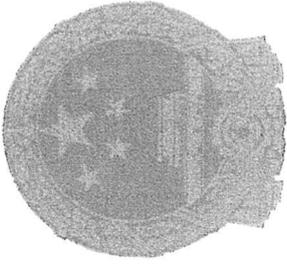
签名:  

日期: 2023.04.26

日期: 2023.04.26

日期: 2023.04.26

证书序号: 0017384



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敬

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



姓名：陈立新
证书编号：420003204728

已
ation

· 继续有效一年。
for another year after

证书编号：
No. of Certificate 420003204728

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

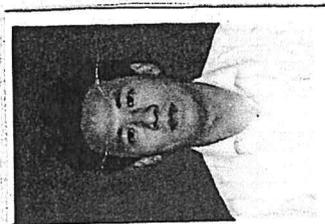
发证日期：
Date of Issuance 2002 年 /y 02 /m 27 /d



3 年 6 月 17 日



姓名	陈立新
Full name	陈立新
性别	男
Sex	男
出生日期	1966/08/25
Date of birth	1966/08/25
工作单位	湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit	湖北大信会计师事务所有限公司
身份证号码	4201056660825363
Identity card No.	4201056660825363





记
ati



合格

is valid for



this renewal.



2016年6月1日
/y /m /d

2005年5月3日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



合格 继续有效一年
is valid for another year after

2009年3月20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.

经办人: 郭诗勇



经办人: 陈芳

年 月 日
/y /m /d

2007年5月25日

年度检验登记

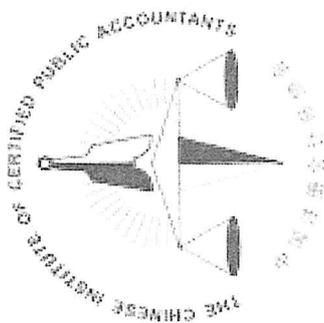
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420603140008
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 1 20
Date of Issuance



姓名: 邓桂华

性别: 女

出生日期: 1972-12-07

工作单位: 宜昌长江会计师事务所有限公司

身份证号码: 420503197212075589

Library card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



经办人：邱芳 2007年5月25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.

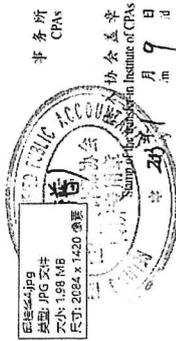


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

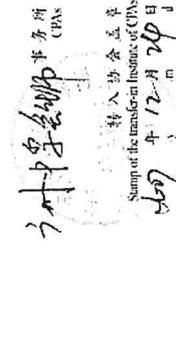
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

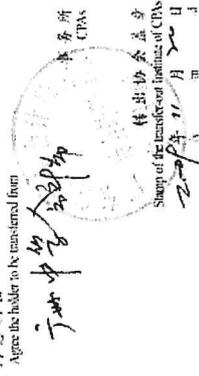


同意调入
Agree the holder to be transferred to

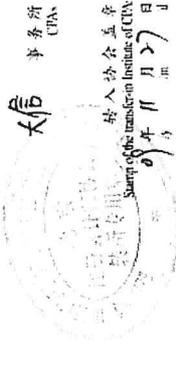


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

姓名：邱芳
证书编号：420603140008