

海澜之家股份有限公司
2019 年度财务报表审计报告
天衡审字（2020）01036 号



0000202004006482
报告文号：天衡审字[2020]01036号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字（2020）01036 号

海澜之家股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海澜之家股份有限公司（以下简称“海澜股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海澜股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、事项描述

报告期末，公司根据存货可变现净值测试存货是否存在减值情况，存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。公司将存放在公司总部仓库的“海澜之家”及其他连锁经营品牌的商品划分为库存商品，将“库存商品”发送到门店后，再划分为“委托代销商品”。公司库存商品和委托代销商品的内容主要为服装，如果出现可变现净值低于账面价值的情况，就按照其差额计提存货跌价准备。截止 2019 年 12 月 31 日，海澜股份公司库存商品和委托代销商品期末余额中，附不可退货条款存货和附可退货条款存货余额分别为 4,252,754,652.11 元和 4,676,576,968.50 元，附不可退货条款存货计提存货跌价准备余额为 519,780,387.15 元，附可退货条款存货不计提存货跌价准备。两项账面价值占期末存货账面价值的比例分别为 41.28%和 51.71%，两项账面价值合计占总资产的比例为 29.08%。由于存货金额重大，且预计售价的确定过程涉及管理层

的判断和估计，我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。

关于存货跌价准备的会计政策参见财务报表附注三、13；相关信息披露详见财务报表附注五、7。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

- （1）测试了有关存货跌价准备的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。
- （2）获取并且评价公司计提存货跌价准备相关假设和方法，复核可变现净值确认依据，评估其合理性。
- （3）对存货进行实地盘点，检查存货的数量，关注其实际状况。
- （4）结合应付账款的审计，确认存货的真实和完整，确认存货的所有权，是否附可退货条款，进而分析计提存货跌价准备对象的合理性。
- （5）取得了存货库龄清单，对其进行了分析性程序，判断是否存在长库龄导致存货可变现净值降低的风险。

（二）商誉的减值

1、事项描述

海澜股份公司的商誉为非同一控制下企业合并形成。截止 2019 年 12 月 31 日，商誉期末金额为 913,949,145.46 元，其中 2018 年度新增对湖州男生女生品牌管理有限公司股权投资形成 112,948,551.78 元，2019 年度新增对英氏婴童用品有限公司股权投资形成 801,000,593.68 元，占合并报表总资产的比例为 3.16%。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年末对商誉进行减值测试，以确定是否存在减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以预测期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来收入增长率、预计销售利润率和折现率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

关于商誉减值的会计政策参见财务报表附注三、21；相关信息披露详见财务报表附注五、15。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

- （1）了解海澜股份公司商誉减值测试的控制程序，包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- （2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- （3）评估商誉减值测试的估值方法；评价商誉减值测试关键假设的适当性；

(4) 评价测试所引用参数的合理性，包括未来收入增长率、预计销售利润率和折现率等。

(5) 关注财务报告中对商誉减值相关信息的列报和披露。

四、其他信息

海澜股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海澜股份公司 2019 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海澜股份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海澜股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海澜股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

海澜股份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海澜股份公司不能持续经营。

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

(6) 就海澜股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



2020年4月27日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

陆德忠



中国注册会计师：

钱俊峰





合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,022,371,913.09	10,526,328,556.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,637,235.74
衍生金融资产			
应收票据			2,793,534.17
应收账款	五、3	773,366,691.68	685,107,790.61
应收款项融资	五、4	22,831,126.04	
预付款项	五、5	449,622,457.05	489,512,555.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	370,009,986.47	429,737,287.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,044,042,581.30	9,473,636,673.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	237,578,798.03	144,770,200.28
流动资产合计		20,919,823,553.66	21,767,523,834.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			549,121,310.58
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	921,637.38	769,519,311.96
其他权益工具投资	五、10	336,859,731.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	792,694,840.58	750,176,882.84
固定资产	五、12	4,000,179,330.07	4,035,587,004.85
在建工程	五、13	18,871,102.55	168,994,625.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	947,598,559.53	531,053,665.59
开发支出			
商誉	五、15	913,949,145.46	112,948,551.78
长期待摊费用	五、16	276,460,413.88	193,480,663.89
递延所得税资产	五、17	494,809,829.67	493,012,110.79
其他非流动资产	五、18	213,556,172.36	220,028,040.51
非流动资产合计		7,995,900,762.48	7,823,922,168.52
资产总计		28,915,724,316.14	29,591,446,002.78

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚光

周建平印

顾东升印

钱亚光印



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	1,820,410,000.00	2,258,414,640.00
应付账款	五、20	5,899,195,562.35	5,768,513,567.14
预收款项	五、21	815,993,108.87	1,320,502,526.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	582,948,293.18	589,632,167.57
应交税费	五、23	634,336,427.17	1,013,370,557.25
其他应付款	五、24	2,015,156,377.67	1,559,902,689.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	261,026,006.47	375,170,614.58
其他流动负债			
流动负债合计		12,029,065,775.71	12,885,506,763.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26		493,500,000.00
应付债券	五、27	2,373,069,664.52	2,285,111,592.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、28	371,640,684.77	595,759,560.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、17	280,632,454.10	236,628,662.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,025,342,803.39	3,610,999,815.81
负债合计		15,054,408,579.10	16,496,506,579.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、29	1,095,371,617.00	1,168,117,060.00
其他权益工具	五、30	540,826,150.73	550,022,527.38
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	1,451,863,661.85	2,032,709,850.25
减：库存股	五、32	245,180,827.90	27,287,904.61
其他综合收益	五、33	11,728,032.03	67,563,574.81
专项储备			
盈余公积	五、34	1,740,149,064.24	1,499,997,857.05
一般风险准备			
未分配利润	五、35	9,006,945,954.57	7,666,923,982.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,601,703,652.52	12,958,046,947.10
少数股东权益		259,612,084.52	136,892,476.50
所有者权益（或股东权益）合计		13,861,315,737.04	13,094,939,423.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,915,724,316.14	29,591,446,002.78

公司法定代表人：周建

主管会计工作负责人：顾东

会计机构负责人：钱亚





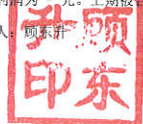
合并利润表
2019年度

编制单位：海潮之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		21,969,688,664.56	19,089,728,384.00
其中：营业收入	五、36	21,969,688,664.56	19,089,728,384.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,471,065,511.73	14,379,693,915.94
其中：营业成本	五、36	13,299,871,814.78	11,293,474,194.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	120,048,159.06	141,294,500.49
销售费用	五、38	2,466,501,167.69	1,799,419,725.59
管理费用	五、39	1,498,776,169.08	1,100,282,667.67
研发费用	五、40	67,742,312.95	49,018,336.96
财务费用	五、41	18,125,888.17	-3,795,509.65
其中：利息费用		156,361,070.53	89,242,723.79
利息收入		151,562,415.12	102,803,056.91
加：其他收益	五、42	34,848,530.65	76,270,802.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	70,650,986.98	160,994,948.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,333,596.50	2,748,822.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44		-8,915,707.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-3,370,819.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-421,725,542.94	-383,308,963.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	194,703.30	99,221.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,179,221,010.97	4,555,174,769.86
加：营业外收入	五、48	55,339,061.01	36,918,456.06
减：营业外支出	五、49	10,349,357.46	14,310,536.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,224,210,714.52	4,577,782,689.55
减：所得税费用	五、50	1,056,642,521.21	1,121,855,794.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,167,568,193.31	3,455,926,894.99
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,167,568,193.31	3,455,926,894.99
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）		3,210,519,911.15	3,454,774,216.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-42,951,717.84	1,152,678.15
六、其他综合收益的税后净额	五、51	7,632,235.13	-40,278,316.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,632,235.13	-40,278,316.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,632,235.13	-40,278,316.41
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-42,569,047.59
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		7,632,235.13	2,290,731.18
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,175,200,428.44	3,415,648,578.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,218,152,146.28	3,414,495,900.43
归属于少数股东的综合收益总额		-42,951,717.84	1,152,678.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.76

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 - 元。上期被合并方实现的净利润为 - 元。
公司法定代表人：周建平 主管会计工作负责人：顾东 会计机构负责人：钱亚



合并现金流量表

2019年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,454,894,669.65	21,915,353,800.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,245,999.45	3,851,549.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	942,841,477.95	1,857,463,510.69
经营活动现金流入小计		25,401,982,147.05	23,776,668,861.29
购买商品、接受劳务支付的现金		14,880,978,690.00	15,123,148,440.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,832,147,750.86	1,427,358,081.84
支付的各项税费		2,330,594,642.90	2,414,747,065.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(2)	2,895,920,704.79	2,391,987,395.35
经营活动现金流出小计		21,939,641,788.55	21,357,240,982.54
经营活动产生的现金流量净额		3,462,340,358.50	2,419,427,878.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		515,010,553.97	556,662,137.86
取得投资收益收到的现金		181,047,029.57	158,246,126.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,001,554.01	163,390.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、53(3)	19,216,130.29	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		727,275,267.84	715,071,654.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		632,324,279.29	894,237,619.91
投资支付的现金		11,080,026.81	338,236,376.90
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、53(2)	354,851,591.19	304,864,060.89
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		998,255,897.29	1,537,338,057.70
投资活动产生的现金流量净额		-270,980,629.45	-822,266,402.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52(3)	4,830,000.00	3,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,830,000.00	3,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		551,419,461.35	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,721,977,122.90	2,276,519,850.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52(4)	934,800,971.15	59,220,923.48
筹资活动现金流出小计		3,208,197,555.40	2,338,740,773.76
筹资活动产生的现金流量净额		-3,203,367,555.40	661,259,226.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,099,254.85	-766,442.47
五、现金及现金等价物净增加额		-7,908,571.50	2,257,654,259.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,156,828,334.69	5,899,174,075.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、53(4)	8,148,919,763.19	8,156,828,334.69

公司法定代表人：周建

主管会计工作负责人：顾东

会计机构负责人：钱亚

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

2019年度													单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益						专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
	实收资本（股本）	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益							
			永续债										
一、上年期末余额	1,168,117,060.00		550,022,527.38	2,032,709,850.25	27,287,904.61	67,563,574.81		1,499,987,857.05		7,666,923,982.22	12,958,046,947.10	13,094,939,423.60	
加：会计政策变更						-63,467,777.91		6,677,500.43		56,790,277.48			
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,168,117,060.00		550,022,527.38	2,032,709,850.25	27,287,904.61	4,095,796.90		1,506,675,357.48		7,723,714,259.70	12,958,046,947.10	13,094,939,423.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-72,745,443.00		-9,196,376.65	-580,846,188.40	217,892,923.29	7,632,235.13		233,473,706.76		1,283,231,694.87	643,656,705.42	766,376,313.44	
（一）综合收益总额						7,632,235.13				3,210,519,911.15	3,218,152,146.28	3,175,200,428.44	
（二）所有者投入和减少资本	-72,745,443.00		-9,196,376.65	-580,846,188.40	217,892,923.29					-880,680,931.34	-894,315,910.07	-715,009,605.48	
1、所有者投入的普通股	-72,745,443.00		-9,088,938.92	-594,541,096.86	217,892,923.29								
2、其他权益工具持有者投入资本	47,508.00		-107,437.73	541,198.58									
3、股份支付计入所有者权益的金额				13,153,709.88									
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								233,473,706.76		-1,927,288,216.28	-1,693,814,509.52	165,671,325.86	
2、提取一般风险准备								233,473,706.76		-233,473,706.76		-1,693,814,509.52	
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,095,371,617.00		540,826,150.73	1,451,863,661.85	245,180,827.90	11,728,032.03		1,740,149,064.24		9,006,945,954.57	13,601,703,652.52	259,612,084.52	
												13,861,315,737.04	

公司法定代表人：周建

主管会计工作负责人：周建

会计机构负责人：周建

周建

周建

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度				归属于母公司所有者权益				未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,168,117,060.00				2,032,709,850.25		107,841,891.22		1,261,851,193.98			11,177,340,227.23
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	1,168,117,060.00				2,032,709,850.25		107,841,891.22		1,261,851,193.98			11,177,340,227.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				550,022,527.38		27,287,904.61	-40,278,316.41		238,146,663.07		136,892,476.50	1,917,599,196.37
（一）综合收益总额				550,022,527.38		27,287,904.61	-40,278,316.41				1,152,678.15	3,415,648,578.58
1、所有者投入的普通股						27,287,904.61					135,739,798.35	658,474,421.12
2、其他权益工具持有者投入资本						27,287,904.61					-27,287,904.61	-27,287,904.61
3、股份支付计入所有者权益的金额				550,022,527.38							550,022,527.38	550,022,527.38
4、其他												
（二）利润分配												
1、提取盈余公积									238,146,663.07		135,739,798.35	135,739,798.35
2、提取一般风险准备									238,146,663.07			-2,156,523,803.33
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（三）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（四）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（五）其他												
四、本期期末余额	1,168,117,060.00			550,022,527.38	2,032,709,850.25	27,287,904.61	67,563,574.81		1,499,997,857.05		136,892,476.50	13,094,939,423.60

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：周建平

会计机构负责人：周建平

周建平

周建平



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,037,613,020.63	2,291,661,062.73
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			10,607,905.15
应收账款	十四、1	187,211,758.92	204,709,667.89
应收款项融资		3,702,712.02	
预付款项		22,049,952.08	5,494,960.38
其他应收款	十四、2	1,981,117,219.07	1,660,988,034.57
其中：应收利息			
应收股利		36.14	
存货		464,934,076.18	8,937,023.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		480.00	
流动资产合计		4,696,629,218.90	4,182,398,653.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			99,033,339.03
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	17,919,312,756.13	17,521,238,536.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		444,431,540.67	577,558,685.45
固定资产		215,964,051.25	43,387,720.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,708,767.22	1,850,743.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,464,403.21	39,162,906.26
递延所得税资产		3,740,996.81	4,071,647.89
其他非流动资产		1,462,172.60	411,941.26
非流动资产合计		18,604,084,687.89	18,286,715,520.32
资产总计		23,300,713,906.79	22,469,114,174.17

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			109,000,000.00
应付账款		672,752,748.95	17,317,960.32
预收款项		453,952,798.32	390,456,440.94
应付职工薪酬		99,709,469.10	34,549,389.83
应交税费		175,730,495.81	103,287,378.06
其他应付款		993,108,728.96	193,063,764.27
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		7,182,903.50	7,920,614.58
其他流动负债			
流动负债合计		2,402,437,144.64	855,595,548.00
非流动负债：			
长期借款			493,500,000.00
应付债券		2,373,069,664.52	2,285,111,592.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		144,192,583.87	200,980,436.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,517,262,248.39	2,979,592,029.27
负债合计		4,919,699,393.03	3,835,187,577.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,420,012,481.00	4,492,757,924.00
其他权益工具		540,826,150.73	550,022,527.38
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,992,182,269.94	9,586,182,168.22
减：库存股		245,180,827.90	27,287,904.61
其他综合收益			66,775,004.27
专项储备			
盈余公积		1,527,477,726.77	1,287,326,519.58
未分配利润		3,145,696,713.22	2,678,150,358.06
所有者权益（或股东权益）合计		18,381,014,513.76	18,633,926,596.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,300,713,906.79	22,469,114,174.17

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍

周建平印

顾东升印

钱亚萍印

利润表

2019年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	1,991,468,900.93	1,648,426,474.10
减：营业成本	十四、4	1,275,429,949.76	1,255,951,457.79
税金及附加		11,685,829.69	14,051,915.93
销售费用		62,834,042.31	45,738,562.31
管理费用		187,841,988.41	87,645,149.53
研发费用		18,237,396.51	
财务费用		129,619,549.43	72,806,564.63
其中：利息费用		155,406,223.75	89,242,723.79
利息收入		25,928,126.65	16,635,884.28
加：其他收益		3,652,697.84	5,129,244.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,106,291,461.00	2,252,133,232.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,348,730.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,332,841.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-780,720.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,416,332,314.05	2,425,162,459.10
加：营业外收入		812,555.16	336,904.00
减：营业外支出		2,835.61	682,900.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,417,142,033.60	2,424,816,463.07
减：所得税费用		82,404,966.00	43,349,832.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,334,737,067.60	2,381,466,630.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,334,737,067.60	2,381,466,630.73
（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			-17,169,096.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-17,169,096.47
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-17,169,096.47
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,334,737,067.60	2,364,297,534.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍



现金流量表

2019年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,129,859,500.13	1,811,891,248.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		864,960,863.09	607,508,546.41
经营活动现金流入小计		2,994,820,363.22	2,419,399,795.20
购买商品、接受劳务支付的现金		811,208,862.78	1,309,321,298.23
支付给职工以及为职工支付的现金		302,780,769.35	58,972,131.06
支付的各项税费		134,456,352.33	106,456,789.88
支付其他与经营活动有关的现金		450,882,514.55	299,289,916.76
经营活动现金流出小计		1,699,328,499.01	1,774,040,135.93
经营活动产生的现金流量净额		1,295,491,864.21	645,359,659.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,925,779.96	
取得投资收益收到的现金		2,195,324,763.89	2,252,133,232.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,073,130.10	2,991.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,359,323,673.95	2,252,136,223.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,504,763.88	12,338,032.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		551,000,000.00	2,968,312,756.13
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		656,504,763.88	2,980,650,788.23
投资活动产生的现金流量净额		1,702,818,910.07	-728,514,564.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计			3,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		496,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,721,022,276.12	2,276,519,850.28
支付其他与筹资活动有关的现金		934,800,971.15	59,220,923.48
筹资活动现金流出小计		3,152,323,247.27	2,338,740,773.76
筹资活动产生的现金流量净额		-3,152,323,247.27	661,259,226.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,223.12	3,049.36
五、现金及现金等价物净增加额		-154,011,249.87	578,107,370.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,174,833,984.63	1,596,726,614.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,020,822,734.76	2,174,833,984.63

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍

周建平印

顾东升印

钱亚萍印



所有者权益变动表

2019年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度						所有者权益合计
	实收资本（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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	4,492,757,924.00	550,022,527.38	9,586,182,168.22	27,287,904.61	66,775,004.27		18,633,926,596.90
加：会计政策变更					-66,775,004.27		60,097,503.84
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	4,492,757,924.00		9,586,182,168.22	27,287,904.61			18,633,926,596.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-72,745,443.00	-9,196,376.65	-593,999,898.28	217,892,923.29	233,473,706.76		-252,912,083.14
（一）综合收益总额							2,334,737,067.60
（二）所有者投入和减少资本	-72,745,443.00	-9,196,376.65	-593,999,898.28	217,892,923.29			-893,834,641.22
1、所有者投入的普通股	-72,792,951.00	-9,088,938.92	-594,541,096.86	217,892,923.29			-894,315,910.07
2、其他权益工具持有者投入资本	47,508.00	-107,437.73	541,198.58				481,268.85
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					233,473,706.76		-1,927,288,216.28
2、对所有者（或股东）的分配					233,473,706.76		-233,473,706.76
3、其他							-1,693,814,509.52
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	4,420,012,481.00	540,826,150.73	8,992,182,269.94	245,180,827.90	1,527,477,726.77		18,381,014,513.76

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍



所有者权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 海澜之家股份有限公司

项 目	股本	2018年度			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他权益工具 其他							
一、上年期末余额	4,492,757,924.00				9,586,182,168.22		83,944,100.74		1,049,179,856.51	2,691,354,193.73	17,903,418,243.20
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,492,757,924.00				9,586,182,168.22		83,944,100.74		1,049,179,856.51	2,691,354,193.73	17,903,418,243.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额				550,022,527.38		27,287,904.61	-17,169,096.47		238,146,663.07	-13,203,835.67	730,508,353.70
(二) 所有者投入和减少资本				550,022,527.38		27,287,904.61	-17,169,096.47			2,381,466,630.73	2,364,297,534.26
1、所有者投入的普通股											522,734,622.77
2、其他权益工具持有者投入资本											-27,287,904.61
3、股份支付计入所有者权益的金额				550,022,527.38		27,287,904.61					550,022,527.38
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									238,146,663.07	-2,394,670,466.40	-2,156,523,803.33
2、对所有者 (或股东) 的分配									238,146,663.07	-238,146,663.07	
3、其他										-2,156,523,803.33	-2,156,523,803.33
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,492,757,924.00			550,022,527.38	9,586,182,168.22	27,287,904.61	66,775,004.27		1,287,326,519.58	2,678,150,358.06	18,633,926,596.90

公司法定代表人: 周建平

主管会计工作负责人: 顾东升

会计机构负责人: 钱亚萍

周建平 印

顾东升 印

钱亚萍 印

海澜之家股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

海澜之家股份有限公司(曾用名: 奥德臣实业股份有限公司、凯诺科技股份有限公司, 以下简称公司或本公司)前身为成立于 1997 年 1 月的江阴奥德臣精品面料服饰有限公司, 1999 年 6 月经江苏省人民政府苏政复(1999)47 号文批准, 由有限责任公司变更为股份有限公司。2000 年 12 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)170 号文核准, 公司向社会公开发行股票, 并于 2000 年 12 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据本公司 2013 年度第三次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]9 号《关于核准凯诺科技股份有限公司向海澜集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准, 以及中华人民共和国商务部商资批[2014]123 号《商务部关于同意凯诺科技股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》核准, 向海澜集团有限公司等七方股东发行 3,846,153,846.00 元股 A 股收购海澜集团有限公司等七方股东所拥有的海澜之家服饰股份有限公司(2014 年 8 月该公司名称变更为海澜之家服饰有限公司, 2017 年 7 月再更名为海澜之家品牌管理有限公司)的 100%股权, 本次发行新股后公司注册资本变更为人民币 4,492,757,924.00 元。

经历次增资、转股和回购, 报告期末, 公司注册资本和实收资本为 4,420,012,481 元。

公司经营范围: 毛纺新技术、新产品、新材料、通讯产品的研发、销售, 环保高新技术产品的开发及投资, 精纺呢绒、毛纱、服装(包含执法服、制服)、针织品、衬衫、领带、袜子、纺织原料、服饰、皮革、毛皮、羽毛及其制品、鞋子、服装辅料、防静电工作服、阻燃工作服、防酸工作服的制造、加工、销售, 安全帽、塑料橡胶帽的销售, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 自有房屋的租赁服务; 物业管理(凭有效资质证书经营); 服装设计。(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)

统一信用代码: 91320200703519028W。

本财务报表经本公司第七届董事会第三十一次会议于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

2、 合并财务报表范围

公司报告期纳入合并范围的子公司共 176 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。公司本期合并范围比上年度增减情况详见本附注六“合并范围的变更”

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

鉴于本公司向海澜集团有限公司等七方股东发行股份收购海澜之家服饰股份有限公司（简称“海澜服饰”）的重大重组事项已于 2014 年 2 月实施完成，本财务报表具体编制方法为：

（1）海澜集团有限公司受让江阴第三精纺毛纺有限公司持有的本公司 15,057.84 万股股份以及海澜服饰股东以其拥有的海澜服饰 100.00%股权为对价认购本公司定向发行的 384,615.38 万股股份，从而海澜集团有限公司和海澜服饰其他股东合计持有本公司 88.96%的股权，取得本公司的控制权。上述交易行为构成反向购买，由于本公司在交易发生时持有构成业务的资产或负债，故根据财政部 2009 年 3 月 13 日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17 号）和《企业会计准则第 20 号——企业合并》及相关讲解的规定，本公司在编制财务报表时，按照购买法的原则进行处理。

（2）海澜服饰的资产、负债在并入财务报表时，以其账面价值进行确认和计量；本公司重组前的可辨认资产、负债在并入财务报表时，以本公司在购买日（2014 年 2 月 28 日）的公允价值进行确认，合并成本小于可辨认净资产公允价值的份额的差额确认为重组完成当期的损益。

（3）财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是海澜服饰账面的留存收益和其他权益余额。

（4）财务报表中权益性工具的金额是根据购买日权益性工具的金额以及本公司购买日后权益性工具实际变动金额确定，购买日权益性工具的金额是以海澜服饰购买日前的实收资本以及按《企业会计准则》在合并财务报表中新增实收资本之和。但是，财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司的权益结构（即发行在外的权益性证券数量和种类），包括本公司 2014 年度为了收购海澜服饰而发行的权益。

（5）合并财务报表的比较信息系海澜服饰（法律上子公司）上年同期合并财务报表。

（6）母公司本期及上年同期财务报表均为本公司（法律上母公司）个别财务报表。

（7）关联方及关联交易均以合并财务报表的口径进行认定和披露。

2、 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、存货、固定资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“10 金融工具”、“11 应收款项”、“13 存货”、“17 固定资产”、“26 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三相关各项的描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的,应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,除根据借款费用核算方法应予资本化的,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目,采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,应当终止确认:(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量:

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

（1）减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本

公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收利息；应收股利；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。
合并报表内关联方组合	公司合并报表范围内关联方产生的应收款项	除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与账龄分析法组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账 龄	预期信用损失率计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差

额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 公司存货包括：原材料、在产品、产成品、库存商品、委托代销商品、委托加工材料及低值易耗品等。

(2) 存货按实际成本核算，原材料、产成品发出采用加权平均法核算；在产品根据车间期末结存的原材料，按当期投入生产的材料价格计算保留材料成本，其余工、费成本全部转入当期完工产品成本；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；库存商品及委托代销商品发出采用个别认定法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

具体原则：

针对存货分类中的原材料、在产品、产成品（主要为定制服装）和委托加工物资，公司以所生产的成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

库存商品和委托代销商品中，对于附可退货条款的可退货商品，由于公司可以按照成本原价退还给供应商，因此，公司对该类存货不计提存货跌价准备。

库存商品和委托代销商品中，对于附不可退货条款的不可退货商品，公司于每个会计期末根据该类商品的预计市场售价，减去至出售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，来确定存货的可变现净值，并与其账面成本进行比较，来确定每个会计期末计提存货跌价准备的金额。公司根据各品牌商品各库龄段市场实际销售情况，确定了各库龄段的存货跌价准备的计提比例，作为确定存货可变现净值和计提存货跌价准备的依据，具体计提比例如下：

品 牌	库龄 1 年以内	库龄 1-2 年	库龄 2-3 年	库龄 3 年以上
海澜之家品牌	0%	0%	70%	100%
其他品牌	根据存货可变现净值单独测试			

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产

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）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）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，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。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部

交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	25-30	5%	3.80%-3.17%
土地使用权	50	0%	2.0%

17、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	-----------	-----------	---------

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	3-5	9.7-3.17
专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
通用设备	3-8	3-5	32.33-11.88

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
商标	10 年
软件	10 年

专利	10 年
----	------

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公

允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

公司通过加盟店或商场店销售的商品，均在收到加盟店或商场店委托代销清单后，确认销售收入。

公司通过直营店销售的商品，在收到货款并将商品交付给消费者时确认销售收入。

公司通过网络电商平台销售的商品，在客户确认收货并且收到货款时确认销售收入。

公司职业服销售，是在订单完成生产，将服装发送移交给客户，并经客户验收合格时确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府

补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内结合具体资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

29、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确

认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

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

(3) 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“其他权益工具”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“其他权益工具”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照发行收入的分配比例进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

A、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对合并财务报表格式进行了修订。

前述会计政策变更对公司合并报表净利润和股东权益无影响。为简化报表披露，减少有关会计科目变动的解释内容，公司重述了 2018 年度母公司财务报表，具体影响为：

项 目	2018 年 12 月 31 日 母公司资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	215,317,573.04	
应收票据		10,607,905.15
应收账款		204,709,667.89
应付票据及应付账款	126,317,960.32	
应付票据		109,000,000.00
应付账款		17,317,960.32
其他应付款	197,984,378.85	193,063,764.27
其中：应付利息	4,920,614.58	
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	7,920,614.58

公司重述了 2018 年度合并财务报表，具体影响为：

项 目	2018 年 12 月 31 日 合并资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	687,901,324.78	
应收票据		2,793,534.17
应收账款		685,107,790.61
应付票据及应付账款	8,026,928,207.14	
应付票据		2,258,414,640.00
应付账款		5,768,513,567.14
其他应付款	1,564,823,304.52	1,559,902,689.94
其中：应付利息	4,920,614.58	
一年内到期的非流动负债	370,250,000.00	375,170,614.58

B、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整；金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

首次施行新金融工具准则的影响：

项 目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
交易性金融资产		297,561,015.32		297,561,015.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,637,235.74	-15,637,235.74		
应收票据	2,793,534.17	-2,793,534.17		
应收款项融资		2,793,534.17		2,793,534.17
可供出售金融资产	549,121,310.58	-549,121,310.58		
其他权益工具投资		267,197,531.00		267,197,531.00
负债：				
所有者权益：				
其他综合收益	67,563,574.81		-63,467,777.91	4,095,796.90
盈余公积	1,499,997,857.05		6,677,500.43	1,506,675,357.48
未分配利润	7,666,923,982.22		56,790,277.48	7,723,714,259.70

C、根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

（3）本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,526,328,556.31	10,526,328,556.31	
结算备付金			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
拆出资金			
交易性金融资产		297,561,015.32	297,561,015.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,637,235.74		-15,637,235.74
衍生金融资产			
应收票据	2,793,534.17		-2,793,534.17
应收账款	685,107,790.61	685,107,790.61	
应收款项融资		2,793,534.17	2,793,534.17
预付款项	489,512,555.77	489,512,555.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	429,737,287.80	429,737,287.80	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9,473,636,673.58	9,473,636,673.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	144,770,200.28	144,770,200.28	
流动资产合计	21,767,523,834.26	22,049,447,613.84	281,923,779.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	549,121,310.58		-549,121,310.58
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	769,519,311.96	769,519,311.96	
其他权益工具投资		267,197,531.00	267,197,531.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	750,176,882.84	750,176,882.84	
固定资产	4,035,587,004.85	4,035,587,004.85	
在建工程	168,994,625.73	168,994,625.73	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	531,053,665.59	531,053,665.59	
开发支出			
商誉	112,948,551.78	112,948,551.78	
长期待摊费用	193,480,663.89	193,480,663.89	
递延所得税资产	493,012,110.79	493,012,110.79	
其他非流动资产	220,028,040.51	220,028,040.51	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	7,823,922,168.52	7,541,998,388.94	-281,923,779.58
资产总计	29,591,446,002.78	29,591,446,002.78	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,258,414,640.00	2,258,414,640.00	
应付账款	5,768,513,567.14	5,768,513,567.14	
预收款项	1,320,502,526.89	1,320,502,526.89	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	589,632,167.57	589,632,167.57	
应交税费	1,013,370,557.25	1,013,370,557.25	
其他应付款	1,559,902,689.94	1,559,902,689.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	375,170,614.58	375,170,614.58	
其他流动负债			
流动负债合计	12,885,506,763.37	12,885,506,763.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	493,500,000.00	493,500,000.00	
应付债券	2,285,111,592.67	2,285,111,592.67	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	595,759,560.48	595,759,560.48	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	236,628,662.66	236,628,662.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,610,999,815.81	3,610,999,815.81	
负债合计	16,496,506,579.18	16,496,506,579.18	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,168,117,060.00	1,168,117,060.00	
其他权益工具	550,022,527.38	550,022,527.38	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,032,709,850.25	2,032,709,850.25	
减：库存股	27,287,904.61	27,287,904.61	
其他综合收益	67,563,574.81	4,095,796.90	-63,467,777.91
专项储备			
盈余公积	1,499,997,857.05	1,506,675,357.48	6,677,500.43
一般风险准备			
未分配利润	7,666,923,982.22	7,723,714,259.70	56,790,277.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	12,958,046,947.10	12,958,046,947.10	
少数股东权益	136,892,476.50	136,892,476.50	
所有者权益（或股东权益）合计	13,094,939,423.60	13,094,939,423.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	29,591,446,002.78	29,591,446,002.78	

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,291,661,062.73	2,291,661,062.73	
交易性金融资产		99,033,339.03	99,033,339.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,607,905.15	10,607,905.15	
应收账款	204,709,667.89	204,709,667.89	
应收款项融资			
预付款项	5,494,960.38	5,494,960.38	
其他应收款	1,660,988,034.57	1,660,988,034.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,937,023.13	8,937,023.13	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	4,182,398,653.85	4,281,431,992.88	99,033,339.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	99,033,339.03		-99,033,339.03
其他债权投资			
持有至到期投资			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	17,521,238,536.09	17,521,238,536.09	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	577,558,685.45	577,558,685.45	
固定资产	43,387,720.70	43,387,720.70	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,850,743.64	1,850,743.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	39,162,906.26	39,162,906.26	
递延所得税资产	4,071,647.89	4,071,647.89	
其他非流动资产	411,941.26	411,941.26	
非流动资产合计	18,286,715,520.32	18,187,682,181.29	-99,033,339.03
资产总计	22,469,114,174.17	22,469,114,174.17	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	109,000,000.00	109,000,000.00	
应付账款	17,317,960.32	17,317,960.32	
预收款项	390,456,440.94	390,456,440.94	
应付职工薪酬	34,549,389.83	34,549,389.83	
应交税费	103,287,378.06	103,287,378.06	
其他应付款	193,063,764.27	193,063,764.27	
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	7,920,614.58	7,920,614.58	
其他流动负债			
流动负债合计	855,595,548.00	855,595,548.00	
非流动负债：			
长期借款	493,500,000.00	493,500,000.00	
应付债券	2,285,111,592.67	2,285,111,592.67	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	200,980,436.60	200,980,436.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,979,592,029.27	2,979,592,029.27	
负债合计	3,835,187,577.27	3,835,187,577.27	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,492,757,924.00	4,492,757,924.00	
其他权益工具	550,022,527.38	550,022,527.38	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,586,182,168.22	9,586,182,168.22	
减：库存股	27,287,904.61	27,287,904.61	
其他综合收益	66,775,004.27		-66,775,004.27
专项储备			
盈余公积	1,287,326,519.58	1,294,004,020.01	6,677,500.43
未分配利润	2,678,150,358.06	2,738,247,861.90	60,097,503.84
所有者权益（或股东权益）合计	18,633,926,596.90	18,633,926,596.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	22,469,114,174.17	22,469,114,174.17	

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

四、 主要税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、5%、6%、9%、10%、13%、16%	[注 1]
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%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征的，按自用房产原值一次减除 30% 后从余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	[注 2]

[注 1] 根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

[注 2] 不同企业所得税税率纳税主体情况说明：除以下列出的境外主体以及享受税收优惠的公司外，公司及合并范围内子公司所得税税率均为 25%。

纳税主体	税率	备注
海澜之家国际商业（香港）有限公司（英文名称：Heilan Home International Business(Hong Kong) Co., Limited）	16.50%	香港注册公司
HLA Garment Co., Limited	16.50%	香港注册公司
Heilan Home Garment Hong Kong Market Co., Limited	16.50%	香港注册公司
Empiro Marketing Sdn. Bhd.	24.00%	马来西亚注册公司
HLA Garment(Malaysia) Sdn. Bhd.	24.00%	马来西亚注册公司
HLA Garment(Singapore) Pte. Ltd.	17.00%	新加坡注册公司
HLA Garment(Vietnam) Company Limited	20.00%	越南注册公司
HLA Garment(Thailand) Co., Ltd.	20.00%	泰国注册公司
HLA Garment Korea Co., Limited	[注 1]	韩国注册公司
HLA Garment(Japan) K. K.	[注 2]	日本注册公司
HLA GARMENTS PHILIPPINES, INC.	30%[注 3]	菲律宾注册公司
菏泽科辛服饰销售有限公司等分、子公司	5.00%或 10.00%	参见四、2 税收优惠

[注 1] 韩国：累计税制，利润总额低于 2 亿韩元，执行 11%税率；利润总额在 2 亿韩元至 200 亿韩元之间，执行 22%税率；利润总额在 200 亿韩元至 3000 亿韩元之间，执行 24.2%税率；利润总额超过 3000 亿韩元之间，执行 27.5%税率。

[注 2] 日本：利润总额低于 800 万日元，执行 15%税率；利润总额大于 800 万日元，执行 23.2%税率。

[注 3] 菲律宾：在运营的第 4 年，所征收的税款为总收入的 2%或应税收入的 30%，以较高者为准。

2、税收优惠

根据《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）相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。英氏婴童用品有限公司下设分、子公司中，符合优惠条件的享受了免征增值税的优惠。菏泽科辛服饰销售有限公司等分、子公司符合优惠条件的、实际所得税税率为 5%或者 10%。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）相关规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。海澜之家品牌管理有限公

司、江阴海澜之家仓储管理有限公司、江阴海澜之家服饰有限公司、江阴通恒信息科技有限公司、江阴海澜之家销售管理有限公司，海澜之家品牌管理（上海）有限公司、上海崇凛文化传媒有限公司和江阴驿味餐饮有限公司享受了可抵扣进项税额加计 10% 的优惠。

报告期，公司未享受其他重要的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

（如无特别注明，期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。货币单位为人民币元。）

1、货币资金

（1）明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	835,854.25	4,432,604.26
银行存款	9,904,083,908.94	10,502,895,730.43
其他货币资金	117,452,149.90	19,000,221.62
合 计	10,022,371,913.09	10,526,328,556.31
其中：存放在境外的款项总额	126,400,986.38	41,572,377.52

[注] 公司期末银行存款中，有定期存单 1,756,000,000.00 元已质押给银行，用于公司开具银行承兑汇票；期初银行存款中，有定期存单 2,350,500,000.00 元已质押给银行，用于公司开具银行承兑汇票。

（2）其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	100,600,000.03	10,000,116.77
保函及信用证保证金	16,842,149.87	8,990,104.85
其他保证金	10,000.00	10,000.00
合 计	117,452,149.90	19,000,221.62

（3）货币资金期末余额中除已质押的定期存单、银行承兑汇票保证金、保函及信用证保证金和其他保证金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		297,561,015.32
合 计	-	297,561,015.32

[注] 期初数与上期末的调整，参见会计报表附注三、31 会计政策、会计估计变更中，新金融工具准则相关内容。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	789,419,006.89	658,371,502.78
1 至 2 年	22,084,711.61	63,353,514.30
2 至 3 年	6,528,573.91	2,217,697.33
3 至 4 年	1,932,649.85	1,967,087.00
4 至 5 年	138,227.17	503,842.36
5 年以上	283,744.94	
合 计	820,386,914.37	726,413,643.77
减：应收账款坏账准备	47,020,222.69	41,305,853.16
账面价值	773,366,691.68	685,107,790.61

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备	3,298,668.86	0.40%	3,298,668.86	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	817,088,245.51	99.60%	43,721,553.83	5.35%	773,366,691.68
账龄组合	817,088,245.51	99.60%	43,721,553.83	5.35%	773,366,691.68
合 计	820,386,914.37	100.00%	47,020,222.69	5.73%	773,366,691.68

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	726,413,643.77	100.00%	41,305,853.16	5.69%	685,107,790.61
账龄组合	726,413,643.77	100.00%	41,305,853.16	5.69%	685,107,790.61
合 计	726,413,643.77	100.00%	41,305,853.16	5.69%	685,107,790.61

按单项计提坏账准备

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提的应收客户组	3,298,668.86	3,298,668.86	100.00%	[注]
合 计	3,298,668.86	3,298,668.86		

[注] 超过信用期且预计难以收回，计提 100%的坏账准备。

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	789,419,006.89	39,470,950.46	5.00%	658,371,502.78	32,918,575.14	5.00%
1 至 2 年	21,820,691.72	2,182,069.17	10.00%	63,353,514.30	6,335,351.43	10.00%
2 至 3 年	4,988,792.56	1,496,637.77	30.00%	2,217,697.33	665,309.20	30.00%
3 至 4 年	575,520.11	287,760.06	50.00%	1,967,087.00	983,543.50	50.00%

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	489.29	391.43	80.00%	503,842.36	403,073.89	80.00%
5 年以上	283,744.94	283,744.94	100.00%			
合计	817,088,245.51	43,721,553.83	5.35%	726,413,643.77	41,305,853.16	5.69%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额						期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	合并转出	外币报表折算	
单项计提					3,298,668.86			3,298,668.86
账龄组合	41,305,853.16	-427,136.29		-50,324.70	4,310,680.88	-1,419,699.43	2,180.21	43,721,553.83
合 计	41,305,853.16	-427,136.29	-	-50,324.70	7,609,349.74	-1,419,699.43	2,180.21	47,020,222.69

[注] 合并增加指报告期公司新增合并主体，合并转出指报告期公司减少合并主体，本附注下文同指。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	50,324.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 99,676,225.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,983,811.25 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

4、应收款项融资

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,831,126.04	2,793,534.17
合 计	22,831,126.04	2,793,534.17

[注] 期初数与上期末的调整，参见会计报表附注三、31 会计政策、会计估计变更中，新金融工具准则相关内容。

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(3) 期末无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,517,708.00	
合 计	5,517,708.00	-

[注] 期末银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收款项融资。

(6) 本期未发生核销应收款项融资的情况。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	433,139,569.99	96.34%	482,270,013.96	98.52%
1 至 2 年	16,371,449.40	3.64%	7,242,541.81	1.48%
2 至 3 年	111,437.66	0.02%		
合 计	449,622,457.05	100.00%	489,512,555.77	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 115,992,533.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 25.79%。

6、其他应收款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	370,009,986.47	429,737,287.80
合 计	370,009,986.47	429,737,287.80

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	278,872,285.87	432,949,735.52
1 至 2 年	105,677,801.96	15,441,505.12
2 至 3 年	12,470,853.76	3,811,286.40
3 至 4 年	1,814,951.08	1,527,562.00
4 至 5 年	1,671,100.61	5,530,015.00
5 年以上	6,918,425.54	1,299,916.83

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	407,425,418.82	460,560,020.87
减：其他应收款坏账准备	37,415,432.35	30,822,733.07
账面价值	370,009,986.47	429,737,287.80

(2) 按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
应收股权转让款		276,000,000.00
往来款	124,433,819.04	5,690,958.60
保证金	262,191,804.63	165,230,292.60
其他	20,799,795.15	13,638,769.67
合 计	407,425,418.82	460,560,020.87

(3) 按坏账准备计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,425,418.82	100.00%	37,415,432.35	9.18%	370,009,986.47
合 计	407,425,418.82	100.00%	37,415,432.35	9.18%	370,009,986.47

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	460,560,020.87	100.00%	30,822,733.07	6.69%	429,737,287.80
合 计	460,560,020.87	100.00%	30,822,733.07	6.69%	429,737,287.80

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	278,872,285.87	13,943,614.45	5.00%	432,949,735.52	21,647,486.81	5.00%
1 至 2 年	105,677,801.96	10,567,780.20	10.00%	15,441,505.12	1,544,150.51	10.00%
2 至 3 年	12,470,853.76	3,741,256.13	30.00%	3,811,286.40	1,143,385.92	30.00%
3 至 4 年	1,814,951.08	907,475.54	50.00%	1,527,562.00	763,781.00	50.00%
4 至 5 年	1,671,100.61	1,336,880.49	80.00%	5,530,015.00	4,424,012.00	80.00%
5 年以上	6,918,425.54	6,918,425.54	100.00%	1,299,916.83	1,299,916.83	100.00%
合计	407,425,418.82	37,415,432.35	9.18%	460,560,020.87	30,822,733.07	6.69%

(4) 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)	
期初余额	30,822,733.07			30,822,733.07
期初余额在本期				
-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	3,797,956.14			3,797,956.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,794,743.14			2,794,743.14
期末余额	37,415,432.35			37,415,432.35

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额						期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	合并增加	合并减少	外币报表 折算	
账龄组合	30,822,733.07	3,797,956.14			2,966,519.89	-261,893.54	90,116.79	37,415,432.35
合 计	30,822,733.07	3,797,956.14	-	-	2,966,519.89	-261,893.54	90,116.79	37,415,432.35

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项 目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	100,000,000.00	一年以内	24.54%	5,000,000.00
第二名	往来款/保证金	6,775,983.25	一年以内	1.66%	338,799.16
第三名	保证金	5,000,000.00	五年以上	1.23%	5,000,000.00
第四名	保证金	4,992,490.68	一至二年	1.23%	499,249.07
第五名	保证金	4,630,000.00	一至二年	1.14%	463,000.00
合 计		121,398,473.93		29.80%	11,301,048.23

(8) 涉及政府补助的其他应收款

不适用。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额不适用。

7、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	229,572,102.43		229,572,102.43
在产品	67,127,555.22		67,127,555.22
委托加工物资	11,821,775.83		11,821,775.83
产成品	325,969,914.36		325,969,914.36
库存商品	3,397,485,478.03	497,344,737.50	2,900,140,740.53
委托代销商品	5,531,846,142.58	22,435,649.65	5,509,410,492.93
合 计	9,563,822,968.45	519,780,387.15	9,044,042,581.30

(续前表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,218,034.71		181,218,034.71
在产品	118,727,758.94		118,727,758.94
委托加工物资	57,361,931.71		57,361,931.71
产成品	307,905,186.66		307,905,186.66
库存商品	4,068,900,443.89	396,542,507.47	3,672,357,936.42
委托代销商品	5,177,776,067.27	41,710,242.13	5,136,065,825.14
合 计	9,911,889,423.18	438,252,749.60	9,473,636,673.58

库存商品和委托代销商品中，附不可退货条款存货和附可退货条款存货情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
附不可退货条款存货	4,252,754,652.11	519,780,387.15	3,732,974,264.96
附可退货条款存货	4,676,576,968.50		4,676,576,968.50
合 计	8,929,331,620.61	519,780,387.15	8,409,551,233.46

(续前表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
附不可退货条款存货	4,323,600,946.37	438,252,749.60	3,885,348,196.77
附可退货条款存货	4,923,075,564.79		4,923,075,564.79
合 计	9,246,676,511.16	438,252,749.60	8,808,423,761.56

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		
		计提	转回	合并增加
库存商品	396,542,507.47	399,370,642.59		28,447,663.51
委托代销商品	41,710,242.13	22,354,900.35		
合 计	438,252,749.60	421,725,542.94	-	28,447,663.51

(续)

项 目	本期减少金额		期末余额
	转销	合并转出	
库存商品	264,425,937.42	62,590,138.65	497,344,737.50
委托代销商品	26,514,292.82	15,115,200.01	22,435,649.65
合 计	290,940,230.24	77,705,338.66	519,780,387.15

存货跌价准备计提的依据参见“会计报表附注三 13、存货”相关会计政策描述。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税未抵扣进项税	237,569,116.78	143,858,423.65
预缴各项税费	9,681.25	911,776.63
合 计	237,578,798.03	144,770,200.28

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
英氏婴童用品有限公司	721,634,122.10		664,710,147.91	-56,923,974.19		
Sean John Hongkong Co., Limited	47,885,189.86	47,032,973.10	46,879,065.29	-49,115,980.19	1,076,882.52	
广州英氏启智科技有限公司				-2,320,241.74		
武汉英康婴童用品有限公司				26,599.62		
小 计	769,519,311.96	47,032,973.10	711,589,213.20	-108,333,596.50	1,076,882.52	-
合计	769,519,311.96	47,032,973.10	711,589,213.20	-108,333,596.50	1,076,882.52	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
二、联营企业					
英氏婴童用品有限公司					
Sean John Hongkong Co., Limited				0.00	
广州英氏启智科技有限公司			3,241,879.12	921,637.38	
武汉英康婴童用品有限公司			-26,599.62	0.00	
小 计			3,215,279.50	921,637.38	
合 计	-	-	3,215,279.50	921,637.38	

[注 1] 本期减少投资英氏婴童用品有限公司，原因为公司本期受让股权后，持股比例达到 66.24%，并于 2019 年 6 月取得该公司实际控制权，公司将其纳入合并报表范围，不再列为公司的联营企业。

本期其他变动中增加广州英氏启智科技有限公司和武汉英康婴童用品有限公司，均为英氏婴童用品有限公司的联营企业，本期公司新增合并英氏婴童用品有限公司导致其他增加。

[注 2] Sean John Hongkong Co., Limited 为子公司海澜之家国际商业（香港）有限公司持有。

10、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	336,859,731.00	267,197,531.00
合 计	336,859,731.00	267,197,531.00

[注] 期初数与上期末的调整，参见会计报表附注三、31 会计政策、会计估计变更中，新金融工具准则相关内容。

（2）非交易性权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
江苏威罗赛集团有限公司		3,000,000.00
上海三问家居服饰有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
置禾国际贸易（上海）股份有限公司	164,197,531.00	164,197,531.00
常州艾贝服饰有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
江阴爱居兔服装有限公司	72,662,200.00	
合 计	336,859,731.00	267,197,531.00

（续）

项 目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
江苏威罗赛集团有 限公司					非交易性权益投资且本集团不会 在可预见的未来出售	
上海三问家居服饰 有限公司					非交易性权益投资且本集团不会 在可预见的未来出售	

项 目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
置禾国际贸易（上海）股份有限公司					非交易性权益投资且本集团不会在可预见的未来出售	
常州艾贝服饰有限公司					非交易性权益投资且本集团不会在可预见的未来出售	
江阴爱居兔服装有限公司					非交易性权益投资且本集团不会在可预见的未来出售	
合 计	-	-	-	-		-

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	819,592,268.09	166,012,445.37	985,604,713.46
2. 本期增加金额	95,754,624.89		95,754,624.89
（1）外购			
（2）出租转入	95,754,624.89		95,754,624.89
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	915,346,892.98	166,012,445.37	1,081,359,338.35
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	197,878,622.65	37,549,207.97	235,427,830.62
2. 本期增加金额	48,798,809.15	4,437,858.00	53,236,667.15
（1）计提或摊销	31,467,261.42	4,437,858.00	35,905,119.42
（2）出租转入	17,331,547.73		17,331,547.73
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	246,677,431.80	41,987,065.97	288,664,497.77
三、减值准备			
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	668,669,461.18	124,025,379.40	792,694,840.58
2. 期初账面价值	621,713,645.44	128,463,237.40	750,176,882.84

（2）截止期末，公司无未办理权证的投资性房地产的情况。

12、固定资产及累计折旧

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,000,179,330.07	4,035,587,004.85
固定资产清理		
合 计	4,000,179,330.07	4,035,587,004.85

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,692,442,949.94	1,247,291,795.78	433,516,203.66	5,373,250,949.38
2. 本期增加金额	212,564,019.68	81,529,306.17	54,322,449.83	348,415,775.68
(1) 购置		32,524,414.36	39,304,918.63	71,829,332.99
(2) 在建工程转入	212,564,019.68	49,004,891.81	13,699,826.18	275,268,737.67
(3) 合并增加			1,152,889.67	1,152,889.67
(4) 外币折算差额			164,815.35	164,815.35
3. 本期减少金额	95,754,624.89	121,797,493.52	44,203,546.04	261,755,664.45
(1) 处置或报废		120,207,814.57	27,358,960.15	147,566,774.72
(2) 出租转出	95,754,624.89			95,754,624.89
(3) 合并转出		1,589,678.95	16,844,585.89	18,434,264.84
4. 期末余额	3,809,252,344.73	1,207,023,608.43	443,635,107.45	5,459,911,060.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	646,492,067.05	404,690,845.14	286,481,032.34	1,337,663,944.53
2. 本期增加金额	138,336,075.09	72,444,567.36	79,439,868.30	290,220,510.75
(1) 计提	138,336,075.09	72,444,567.36	79,458,816.08	290,239,458.53
(2) 外币折算差额			-18,947.78	-18,947.78
3. 本期减少金额	17,331,547.73	113,515,688.64	37,305,488.37	168,152,724.74
(1) 处置或报废	0.00	112,463,753.97	23,107,113.09	135,570,867.06
(2) 出租转出	17,331,547.73			17,331,547.73
(3) 合并转出		1,051,934.67	14,198,375.28	15,250,309.95
4. 期末余额	767,496,594.41	363,619,723.86	328,615,412.27	1,459,731,730.54
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,041,755,750.32	843,403,884.57	115,019,695.18	4,000,179,330.07
2. 期初账面价值	3,045,950,882.89	842,600,950.64	147,035,171.32	4,035,587,004.85

(2) 截止期末, 本公司固定资产无抵押、担保情况。

13、在建工程

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	18,871,102.55	168,994,625.73
工程物资		
合 计	18,871,102.55	168,994,625.73

在建工程

(1) 分类情况

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
服装工业城南区	9,042,078.50		9,042,078.50	45,460,450.81		45,460,450.81
辅助配套仓库	7,179,800.00		7,179,800.00	117,731,644.69		117,731,644.69
其他项目	2,649,224.05		2,649,224.05	5,802,530.23		5,802,530.23
合 计	18,871,102.55		18,871,102.55	168,994,625.73	-	168,994,625.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
服装工业城南区	128,441.00	45,460,450.81	100,888,830.99	137,307,203.30		9,042,078.50
辅助配套仓库	20,000.00	117,731,644.69	19,750,065.50	130,301,910.19		7,179,800.00
其他项目	-	5,802,530.23	4,506,318.00	7,659,624.18		2,649,224.05
合 计		168,994,625.73	125,145,214.49	275,268,737.67	-	18,871,102.55

(续上表)

项 目	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
服装工业城南区	93.83%	93.83%				自筹
辅助配套仓库	70.28%	70.28%				可转债
其他项目	-	-				自筹
合 计			-	-	-	

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	专利	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	441,023,602.02	162,021,789.56	54,203,412.53	110,000.00	657,358,804.11
2. 本期增加金额	3,490,000.00	32,727,054.96	439,126,537.59	294,000.00	475,637,592.55

项 目	土地使用权	软件	商标	专利	合 计
(1) 购置	3,490,000.00	28,752,151.96	8,969,600.21		41,211,752.17
(2) 合并增加		3,974,903.00	430,156,937.38	294,000.00	434,425,840.38
3. 本期减少金额	0.00	2,116,436.87	1,743,179.68	110,000.00	3,969,616.55
(1) 处置报废					0.00
(2) 合并转出		2,116,436.87	1,743,179.68	110,000.00	3,969,616.55
4. 期末余额	444,513,602.02	192,632,407.65	491,586,770.44	294,000.00	1,129,026,780.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	59,802,656.47	60,072,942.86	6,349,788.90	79,750.29	126,305,138.52
2. 本期增加金额	9,834,123.84	18,449,206.13	28,081,829.35	29,383.36	56,394,542.68
(1) 计提	9,834,123.84	18,449,206.13	28,081,829.35	29,383.36	56,394,542.68
3. 本期减少金额		544,203.81	640,173.16	87,083.65	1,271,460.62
(1) 处置报废					0.00
(2) 合并转出		544,203.81	640,173.16	87,083.65	1,271,460.62
4. 期末余额	69,636,780.31	77,977,945.18	33,791,445.09	22,050.00	181,428,220.58
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	374,876,821.71	114,654,462.47	457,795,325.35	271,950.00	947,598,559.53
2. 期初账面价值	381,220,945.55	101,948,846.70	47,853,623.63	30,249.71	531,053,665.59

(2) 截止期末，公司无未办妥产权证书的无形资产。

15、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
男生女生品牌业务	112,948,551.78					112,948,551.78
英氏婴童品牌业务		801,000,593.68				801,000,593.68
合 计	112,948,551.78	801,000,593.68	-	-	-	913,949,145.46

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于 2018 年度，取得湖州男生女生品牌管理有限公司 52.00% 股权，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计 112,948,551.78 元确认为商誉。

公司于 2019 年 6 月，累计取得英氏婴童用品有限公司 66.24% 股权，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计 801,000,593.68 元确认为商誉。

公司评估商誉所在资产组与购买日所确认的资产组一致，评估范围包括形成资产组的固定资产、无形资产和长期待摊费用等非流动资产。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司进行商誉减值测试时，资产组和资产组组合的可收回金额依据公司管理层批准的年限进行预算，采用现金流量预测方法计算。超过该年限的现金流量采用估计增长率作出推算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

公司将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

项 目	男生女生品牌业务	英氏婴童品牌业务
预测期收入年复合增长率	20.59%	14.18%
预测期	5 年	8 年
稳定期收入增长率（预测期以后年度）	0.00%	0.00%
预测期销售收入毛利率	32.31%	59.45%
折现率	13.40%	14.10%

经测试，公司收购湖州男生女生品牌管理有限公司和英氏婴童用品有限公司形成的商誉本期末不存在减值。

（5）商誉减值测试的影响

报告期末无需计提商誉减值准备，对财务报表无影响。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	合并变动	外币折算差额	期末余额
装修费	193,480,663.89	268,114,390.01	198,886,161.76	11,892,376.10	-1,859,145.64	276,460,413.88
合 计	193,480,663.89	268,114,390.01	198,886,161.76	11,892,376.10	-1,859,145.64	276,460,413.88

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	601,029,156.28	150,257,289.17	504,012,615.46	125,875,564.77

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	499,087,465.72	124,771,871.51	229,173,970.46	57,293,245.99
应付职工薪酬	79,028,953.85	19,757,238.47	79,185,993.27	19,796,498.32
预提广告费	38,137,394.91	9,534,348.74	90,073,434.04	22,518,358.52
内部交易未实现利润	761,956,327.12	190,489,081.78	1,057,966,649.25	264,491,662.31
交易性金融资产			12,147,123.53	3,036,780.88
合 计	1,979,239,297.88	494,809,829.67	1,972,559,786.01	493,012,110.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产计税基础差异	545,759,480.89	136,439,870.23	147,002,539.38	36,750,634.85
交易性金融资产公允价值调整			84,623,703.88	21,155,925.97
可转换债券差异	576,770,335.48	144,192,583.87	714,888,407.33	178,722,101.84
合 计	1,122,529,816.37	280,632,454.10	946,514,650.59	236,628,662.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	494,809,829.67	-	493,012,110.79
递延所得税负债	-	280,632,454.10	-	236,628,662.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,186,885.91	6,368,720.37
境内公司可抵扣亏损	10,018,840.59	102,701,929.15
境外公司亏损	52,103,660.15	12,692,502.67
小 计	65,309,386.65	121,763,152.19

(5) 未确认递延所得税资产的境内公司可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末金额	期初金额
2019 年度		13,394,317.81
2020 年度		33,238,834.93
2021 年度		36,315,056.91
2022 年度		1,790,504.14
2023 年度	985,736.59	17,963,215.36
2024 年度	9,033,104.00	
小 计	10,018,840.59	102,701,929.15

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地购买款	2,611,848.00		2,611,848.00	2,611,848.00		2,611,848.00
预付其他的非流动资产购买款	210,944,324.36		210,944,324.36	217,416,192.51		217,416,192.51
合 计	213,556,172.36	-	213,556,172.36	220,028,040.51	-	220,028,040.51

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,820,410,000.00	2,258,414,640.00
合 计	1,820,410,000.00	2,258,414,640.00

报告期末，无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款**(1) 款项性质**

项 目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款	5,645,839,715.23	5,425,412,666.91
应付非流动资产购买款	253,355,847.12	343,100,900.23
合 计	5,899,195,562.35	5,768,513,567.14

(2) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	5,620,416,188.97	5,509,287,273.93
一年以上	278,779,373.38	259,226,293.21
合 计	5,899,195,562.35	5,768,513,567.14

(3) 期末账龄超过 1 年的应付账款前五名情况

项 目	与本公司关系	一年以上期末余额
第一名	非关联供应商	52,946,091.75
第二名	非关联供应商	30,064,085.11
第三名	非关联供应商	28,465,591.48
第四名	非关联供应商	14,767,073.44
第五名	非关联供应商	13,748,890.00
合 计		139,991,731.78

21、预收款项

(1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	794,836,022.72	1,307,021,059.65
预收租金	21,157,086.15	13,481,467.24
合 计	815,993,108.87	1,320,502,526.89

(2) 账龄结构

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	807,131,000.13	1,310,286,101.92
一年以上	8,862,108.74	10,216,424.97
合 计	815,993,108.87	1,320,502,526.89

(3) 期末账龄 1 年以上的预收款项前五名情况

项 目	与本公司关系	一年以上期末余额
第一名	非关联客户	1,543,260.00
第二名	非关联客户	315,187.00
第三名	非关联客户	200,000.00
第四名	非关联客户	187,562.00
第五名	非关联客户	182,392.00
合 计		2,428,401.00

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期新增	合并增加	合并转出	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	582,989,445.14	1,763,571,550.73	11,808,328.70	40,526,189.15	1,741,421,669.76	576,421,465.66
二、离职后福利 -设定提存计划	6,642,722.43	102,404,812.17	559,421.96	466,487.00	102,670,142.04	6,470,327.52
三、辞退福利		656,100.00			599,600.00	56,500.00
四、一年内到期 的其他福利						
合 计	589,632,167.57	1,866,632,462.90	12,367,750.66	40,992,676.15	1,844,691,411.80	582,948,293.18

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期新增	合并增加	合并转出	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	500,031,017.32	1,675,783,410.38	11,051,076.45	40,245,702.27	1,653,178,383.81	493,441,418.07
二、职工福利费		11,187,369.20			11,187,369.20	
三、社会保险费	3,365,589.44	59,128,885.18	350,258.29	280,486.88	59,045,190.67	3,519,055.36
其中：医疗保险 费	2,919,663.77	50,892,740.60	311,997.80	226,200.00	50,910,338.80	2,987,863.37
工伤保 险费	185,130.72	3,685,056.94	9,220.53	31,667.68	3,588,137.78	259,602.73
生育保	260,794.95	4,551,087.64	29,039.96	22,619.20	4,546,714.09	271,589.26

项 目	期初余额	本期新增	合并增加	合并转出	本期减少	期末余额
险费						
四、住房公积金	19,444.58	16,773,151.91	353,920.14		16,669,315.98	477,200.65
五、工会经费	35,025,986.84	362,885.66	53,073.82		398,231.30	35,043,715.02
六、职工教育经费	44,547,406.96	335,848.40			943,178.80	43,940,076.56
七、非货币福利						
八、其他						
合 计	582,989,445.14	1,763,571,550.73	11,808,328.70	40,526,189.15	1,741,421,669.76	576,421,465.66

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期新增	合并增加	合并转出	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,444,724.51	99,338,148.04	540,089.60	452,400.00	99,606,729.98	6,263,832.17
失业保险费	197,997.92	3,066,664.13	19,332.36	14,087.00	3,063,412.06	206,495.35
企业年金缴费						
合 计	6,642,722.43	102,404,812.17	559,421.96	466,487.00	102,670,142.04	6,470,327.52

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	99,652,790.26	247,346,654.20
企业所得税	514,481,478.55	727,615,866.12
城市建设维护税	4,482,317.32	10,488,393.74
教育费附加	4,351,893.24	10,307,199.68
房产税	4,197,772.09	7,585,305.79
土地使用税	884,989.95	1,171,383.95
印花税	4,812,862.78	7,624,200.04
个人所得税	1,470,071.14	1,222,463.65
各项基金	2,251.84	9,090.08
合 计	634,336,427.17	1,013,370,557.25

24、其他应付款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,015,156,377.67	1,559,902,689.94
合 计	2,015,156,377.67	1,559,902,689.94

[注] 期初数与上期末的调整, 参见会计报表附注三、31 会计政策、会计估计变更中(1)A披露的相关内容。

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收加盟店款项	1,893,060,662.49	1,437,593,471.70
保证金	56,273,908.95	62,859,806.07
加盟意向金	18,800,000.00	26,415,000.00
其他	47,021,806.23	33,034,412.17
合 计	2,015,156,377.67	1,559,902,689.94

[注] 代收加盟店款项主要为公司加盟店采用移动支付等收款方式后，其零售收入全额汇款至公司相关账户，公司扣除应收加盟店的货款后计入代收加盟店款项。

(2) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	1,969,906,621.08	1,514,547,822.13
一年以上	45,249,756.59	45,354,867.81
合 计	2,015,156,377.67	1,559,902,689.94

(3) 期末账龄 1 年以上的其他应付款余额前五名情况

单位名称	一年以上期末余额	款项性质
第一名	1,000,000.00	保证金
第二名	1,000,000.00	其他往来款
第三名	1,000,000.00	保证金
第四名	818,830.40	保证金
第五名	800,000.00	加盟意向金
合 计	4,618,830.40	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
长期借款		3,000,000.00
加盟商缴纳的经营保证金	253,843,102.97	367,250,000.00
未到期应付利息	7,182,903.50	4,920,614.58
合 计	261,026,006.47	375,170,614.58

[注] 期初数与上期末的调整，参见会计报表附注三、31 会计政策、会计估计变更（1）A 披露的相关内容。

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款		493,500,000.00
合 计	-	493,500,000.00

27、应付债券

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,373,069,664.52	2,285,111,592.67
合 计	2,373,069,664.52	2,285,111,592.67

[注] 期初数的调整，参见会计报表附注三、31 会计政策、会计估计变更（1）A 披露的相关内容。

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值/张	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
海澜转债	100.00	2018-7-13	6 年	3,000,000,000.00	2,285,111,592.67
合 计	100.00			3,000,000,000.00	2,285,111,592.67

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
海澜转债		11,682,056.00	137,847,193.68	37,760,707.37	446,358.46	2,373,069,664.52
合 计	-	11,682,056.00	137,847,193.68	37,760,707.37	446,358.46	2,373,069,664.52

[注] 截止 2019 年 12 月 31 日，累计面值 586,000.00 元“海澜转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 47,508 股，因转股减少的应付债券 446,358.46 元。

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间

1) 根据中国证券监督管理委员会的《关于核准海澜之家股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]836 号），本次发行的可转换公司债券发行规模为 30.00 亿元，简称为“海澜转债”，债券代码为“110045”。

2) 债券期限：本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年。

3) 票面利率：本次发行的可转债票面利率第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 0.8%、第四年 1.0%、第五年 1.3%、第六年 1.8%。

4) 还本付息的期限和方式：本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

5) 转股期限：本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。转股期起止日期实际为 2019 年 1 月 21 日至 2024 年 7 月 12 日。

6) 初始转股价格：本次发行的可转换公司债券初始转股价格为 12.40 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

28、长期应付款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	371,640,684.77	595,759,560.48
专项应付款		
合 计	371,640,684.77	595,759,560.48

长期应付款

(1) 款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
加盟商缴纳的经营保证金	625,483,787.74	963,009,560.48
减：重分类至一年内到期的非流动负债的 加盟商缴纳的经营保证金	253,843,102.97	367,250,000.00
合 计	371,640,684.77	595,759,560.48

(2) 期末余额前五名的长期应付款

单 位	期末余额	款项性质
第一名	22,500,000.00	保证金
第二名	6,000,000.00	保证金
第三名	5,500,000.00	保证金
第四名	4,600,000.00	保证金
第五名	4,000,000.00	保证金
合 计	42,600,000.00	

注：包含重分类至一年内到期的非流动负债的加盟商缴纳的经营保证金期末余额。

29、股本

(1) 合并财务报表股本变动情况

单位：股

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	回购	小计	
股份总数	1,168,117,060	47,508			-72,792,951	-72,745,443	1,095,371,617

合并财务报表股本情况反映的是：

2014 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2014]9 号《关于核准凯诺科技股份有限公司向海澜集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，以及中华人民共和国商务部商资批[2014]123 号《商务部关于同意凯诺科技股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》核准，本公司向海澜集团有限公司等七方股东定向发行 3,846,153,846 股股份收购其持有海澜之家服饰股份有限公司（简称“海澜服饰”）100%的股权。本次定向发行已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天衡验字(2014)00013 号），本公司已于 2014 年 2 月 17 日办妥工商变更登记手续。在上述发行股份前，海澜集团有限公司等七方股东持有海澜服饰 100%的股权，为确保本公司定向发行前股东在合并后的主体中享有同样的股权比例，根据《企业会计准则》，在合并财务报表的实收资本为 1,168,117,060.00 元。

(2) 海澜之家股份有限公司（法律上母公司）股本变动情况

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,492,757,924	47,508			-72,792,951	-72,745,443	4,420,012,481

[注 1] 本期发行新股

报告期内，公司累计面值 586,000.00 元“海澜转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 47,508 股。

[注 2] 本期回购

根据公司第七届董事会第二十六次会议和 2019 年第一次临时股东大会决议，报告期，公司通过集中竞价交易方式累计已回购股份数量为 72,792,951 股，合计为 667,334,047.86 元。公司于 2019 年 6 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购的股份 72,792,951 股。

其他说明：

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
一、有限售条件股份					
二、无限售条件股份	4,492,757,924	47,508	72,792,951	-72,745,443	4,420,012,481
合 计	4,492,757,924	47,508	72,792,951	-72,745,443	4,420,012,481

30、其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转债基本情况

公司 2018 年 7 月 13 日发行可转换公司债券 3,000,000,000.00 元，分拆的权益工具的公允价值为 744,007,709.47 元，扣递延所得税负债后，550,022,527.38 元计入其他权益工具。

(2) 期末发行在外的可转债变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转换公司债券	550,022,527.38		9,196,376.65	540,826,150.73
合 计	550,022,527.38	-	9,196,376.65	540,826,150.73

[注] 报告期，共有面值 586,000.00 元“海澜转债”转换成公司股票，因转股减少的其他权益工具 107,437.73 元；共有面值 49,574,000.00 元“海澜转债”进行回售，因回售减少的其他权益工具 9,088,938.92 元。

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,032,709,850.25	541,198.58	594,541,096.86	1,438,709,951.97
其他资本公积		13,153,709.88		13,153,709.88
合 计	2,032,709,850.25	13,694,908.46	594,541,096.86	1,451,863,661.85

[注 1] 股本溢价本期变动情况：

报告期内，公司合计 586,000.00 元“海澜转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 47,508 股，因转股形成的资本公积增加 541,198.58 元。

报告期内，公司通过集中竞价交易方式累计股份数量为 72,792,951 股，并于 2019 年 6 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购的股份，注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额 594,541,096.86 元减少资本公积。

[注 2] 其他资本公积本期增加 13,153,709.88 元，为子公司实施股份支付所致。

32、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	27,287,904.61	885,226,971.15	667,334,047.86	245,180,827.90
合 计	27,287,904.61	885,226,971.15	667,334,047.86	245,180,827.90

[注] 根据公司第七届董事会第二十二次会议和 2018 年第一次临时股东大会决议，截止 2019 年 6 月 30 日，公司通过集中竞价交易方式累计已回购股份数量为 72,792,951 股，期初支付 27,287,904.61 元，本期支付 640,046,143.25 元，合计为 667,334,047.86 元。公司于 2019 年 6 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购的股份 72,792,951 股，减少库存股 667,334,047.86 元。

又根据公司第七届董事会第二十六次会议和 2019 年第一次临时股东大会决议，通过公司《关于以集中竞价交易股份预案（第二期）的议案》，截止报告期末，公司合计支付 245,180,827.90 元，计入库存股余额。

33、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额		
		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：所得税费用
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,095,796.90	7,632,235.13		
其中：外币财务报表折算差额	4,095,796.90	7,632,235.13		
其他综合收益合计	4,095,796.90	7,632,235.13	-	-

(续)

项 目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,632,235.13		11,728,032.03
其中：外币财务报表折算差额	7,632,235.13		11,728,032.03
其他综合收益合计	7,632,235.13	-	11,728,032.03

[注] 公司根据新金融工具准则调减期初其他综合收益 63,467,777.91 元,其中用于调增期初盈余公积 6,677,500.43 元,用于调增期初未分配利润 56,790,277.48 元。

34、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,506,675,357.48	233,473,706.76		1,740,149,064.24
合 计	1,506,675,357.48	233,473,706.76	-	1,740,149,064.24

[注] 公司根据新金融工具准则调减期初其他综合收益 63,467,777.91 元,其中用于调增期初盈余公积 6,677,500.43 元,用于调增期初未分配利润 56,790,277.48 元。

35、 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	7,666,923,982.22	6,606,820,231.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) [注 1]	56,790,277.48	
调整后期初未分配利润	7,723,714,259.70	6,606,820,231.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,210,519,911.15	3,454,774,216.84
减: 提取法定盈余公积	233,473,706.76	238,146,663.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利 [注 2]	1,693,814,509.52	2,156,523,803.33
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,006,945,954.57	7,666,923,982.22

[注 1] 调整期初未分配利润合计数 56,790,277.48 元,为公司根据新金融工具准则调减期初其他综合收益 63,467,777.91 元,其中用于调增期初盈余公积 6,677,500.43 元,用于调增期初未分配利润 56,790,277.48 元。

[注 2] 本期金额中“应付普通股股利”,根据公司 2018 年年度股东大会审议通过以利润分配方案实施前的公司总股本 4,492,796,121 股扣减公司通过集中竞价交易方式回购的股份 35,389,517 股后的剩余股份 4,457,406,604 股为基数,向全体股东每股派发现金股利 0.38 元(含税),共计派发现金股利 1,693,814,509.52 元(含税)

36、 营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,391,677,866.44	12,760,383,472.06	18,738,743,996.48	10,953,328,489.93
其他业务	578,010,798.12	539,488,342.72	350,984,387.52	340,145,704.95
合 计	21,969,688,664.56	13,299,871,814.78	19,089,728,384.00	11,293,474,194.88

(2) 其他业务分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	435,874,765.40	420,874,352.59	184,725,262.56	170,452,285.47
电、汽销售	80,878,059.80	66,319,426.39	72,246,335.22	70,621,202.68
租赁及其他	61,257,972.92	52,294,563.74	94,012,789.74	99,072,216.80
合 计	578,010,798.12	539,488,342.72	350,984,387.52	340,145,704.95

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下

项 目	本期发生额及比例	上期发生额及比例
销售前五名客户收入总额（万元）	43,511.96	48,514.35
占营业收入总额的比例	1.98%	2.54%

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	40,285,348.10	50,373,981.16
教育费附加	37,996,890.07	48,758,324.68
房产税	25,595,283.74	23,475,930.51
土地使用税	3,539,959.80	4,704,734.80
车船使用税	56,751.35	41,021.70
印花税	11,574,558.98	13,543,686.38
各项基金	998,530.73	396,821.26
其他	836.29	
合 计	120,048,159.06	141,294,500.49

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	588,198,453.35	627,367,484.06
职工薪酬	726,896,482.65	503,126,418.30
差旅费	141,507,426.58	130,750,999.51
租赁及物管费	427,793,345.82	223,363,874.16
服务费	19,392,508.46	20,820,317.56
折旧及摊销	3,541,484.30	2,442,853.62
装修费（含摊销）	183,741,573.86	50,474,040.33
运杂费	124,022,505.70	62,169,947.42
实体门店费用	68,588,922.19	30,745,330.51
网店相关服务费	89,589,267.97	42,345,169.64
办公费	14,525,738.80	21,277,230.37
其他	78,703,458.01	84,536,060.11
合 计	2,466,501,167.69	1,799,419,725.59

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	751,542,439.26	579,738,931.71
折旧及摊销	345,301,895.08	222,910,895.61
装修费（含摊销）	44,705,351.45	22,982,208.26
办公性费用	135,466,796.41	98,189,427.64
水电费	24,617,490.41	36,798,275.78
差旅费	45,237,774.40	55,385,419.39
审计及咨询费	20,775,057.34	20,951,382.21
业务招待费	25,845,863.28	5,928,050.87
技术服务费	17,166,882.56	19,894,440.78
股份支付	13,153,709.88	
其他	74,962,909.01	37,503,635.42
合 计	1,498,776,169.08	1,100,282,667.67

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,946,383.04	38,338,829.10
摊销及折旧	1,849,511.98	709,921.20
直接耗用的材料	1,093,061.54	1,209,631.48
其他研发费用	5,853,356.39	8,759,955.18
合 计	67,742,312.95	49,018,336.96

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	156,361,070.53	89,242,723.79
减：利息收入	151,562,415.12	102,803,056.91
加：汇兑损益	871,662.37	1,235,088.57
加：手续费支出	12,455,570.39	8,529,734.90
合 计	18,125,888.17	-3,795,509.65

42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	30,073,788.83	72,679,907.00	全额计入
个税手续费	4,774,741.82	3,590,895.04	全额计入
合 计	34,848,530.65	76,270,802.04	

〔注〕 本期收到政府补助的构成

项 目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
博士后站经费	100,000.00	与收益相关	全额计入
服务业发展引导资金	3,100,000.00	与收益相关	全额计入
高校见习实训补贴	207,750.00	与收益相关	全额计入
高新技术奖励	150,000.00	与收益相关	全额计入
工业和信息化专项资金（中小微、服务型制造）补助	214,500.00	与收益相关	全额计入
江阴市商务发展专项资金补助	100,000.00	与收益相关	全额计入
江阴市知识产权专项资金	3,000.00	与收益相关	全额计入
境外参展补贴	78,000.00	与收益相关	全额计入
上海市财政扶持资金补助	22,870,000.00	与收益相关	全额计入
退境外代扣税金手续费	260,780.19	与收益相关	全额计入
稳岗补贴	63,153.42	与收益相关	全额计入
无锡市技能大师工作室经费	40,000.00	与收益相关	全额计入
员工职业培训补助	69,162.00	与收益相关	全额计入
增值税返还	2,755,643.22	与收益相关	全额计入
中小企业国际市场开拓资金补助	61,800.00	与收益相关	全额计入
合 计	30,073,788.83		

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-108,333,596.50	2,748,822.16
处置长期股权投资产生的投资收益	135,196,611.31	
交易性金融资产产生的投资收益	43,759,615.73	158,215,092.82
其他	28,356.44	31,033.35
合 计	70,650,986.98	160,994,948.33

44、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-8,915,707.05
合 计	-	-8,915,707.05

45、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	-3,370,819.85	
合 计	-3,370,819.85	-

46、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备		-24,266,848.30
存货跌价准备	-421,725,542.94	-359,042,114.72
合 计	-421,725,542.94	-383,308,963.02

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	194,703.30	99,221.50	全额计入
合 计	194,703.30	99,221.50	

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		170.94	全额计入
其中：固定资产报废利得		170.94	全额计入
合同违约金收入	31,382,566.02	28,609,985.31	全额计入
保险赔款	3,381,764.46	3,013,242.82	全额计入
其他	20,574,730.53	5,295,056.99	全额计入
合 计	55,339,061.01	36,918,456.06	

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	5,293.82		全额计入
其中：固定资产报废损失	5,293.82		全额计入
捐赠支出	9,994,998.96	11,622,808.58	全额计入
其他	349,064.68	2,687,727.79	全额计入
合 计	10,349,357.46	14,310,536.37	

50、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,164,716,305.41	1,276,767,295.46
递延所得税费用	-108,073,784.20	-154,911,500.90
合 计	1,056,642,521.21	1,121,855,794.56

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,224,210,714.52	4,577,782,689.55

项 目	本期发生额	上期发生额
按 25%税率计算的所得税费用	1,056,080,294.79	1,144,538,273.99
子公司适用不同税率的影响	-40,610,848.82	-1,048,453.19
调整以前期间所得税的影响	9,962,955.72	-26,772,217.37
非应税收入的影响	-2,683,826.78	-1,433,687.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,087,928.07	2,948,875.96
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	-27,615,724.20	-440,886.76
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	53,267,475.43	7,183,398.87
研发费用加计扣除	-1,845,733.00	-3,241,444.88
其他		121,935.92
所得税费用	1,056,642,521.21	1,121,855,794.56

51、其他综合收益

详见附注五、33。

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的特许经营保证金	101,548,877.62	124,242,656.28
收到的租赁收入	61,561,644.63	94,923,535.00
收到的利息收入	151,562,415.12	102,803,056.91
收到的政府补助	30,073,788.83	76,270,802.04
收到退回的保函保证金	5,063,795.65	4,814,053.55
代收加盟店款项	455,467,190.79	1,437,593,471.70
收到的其他外部经营性往来款项	137,563,765.31	16,815,935.21
合 计	942,841,477.95	1,857,463,510.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还的特许经营保证金	439,074,650.36	546,340,000.00
付现的期间费用	2,143,973,223.29	1,686,515,278.88
支付的手续费	12,455,570.39	8,529,734.90
支付的保函保证金	12,915,840.67	
支付的其他外部经营性往来款项	287,501,420.08	150,602,381.57
合 计	2,895,920,704.79	2,391,987,395.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款质押保证金收回	4,830,000.00	
发行可转换债券收到的现金		3,000,000,000.00
合 计	4,830,000.00	3,000,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行可转债支付的中介费用		31,933,018.87
可转债回售支付的现金	49,574,000.00	
购买库存股支付的现金	885,226,971.15	27,287,904.61
合 计	934,800,971.15	59,220,923.48

53、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,167,568,193.31	3,455,926,894.99
加：资产减值准备	425,096,362.79	383,308,963.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,125,630.17	250,043,838.00
无形资产摊销	56,394,542.68	27,336,448.86
长期待摊费用摊销	198,886,161.76	99,157,493.51
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）	-194,703.30	-99,221.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,293.82	-170.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		8,915,707.05
财务费用（收益以“-”号填列）	157,232,732.90	90,477,812.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,650,986.98	-160,994,948.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,288,864.79	-138,042,115.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,784,919.41	-16,869,385.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	348,066,454.73	-1,224,307,903.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-639,615,472.46	136,307,596.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-398,500,066.72	-491,733,130.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,462,340,358.50	2,419,427,878.75
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,148,919,763.19	8,156,828,334.69
减：现金的期初余额	8,156,828,334.69	5,899,174,075.12

项 目	本期发生额	上期发生额
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,908,571.50	2,257,654,259.57

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	391,015,303.00	311,000,000.00
其中：上海崇凛文化传媒有限公司		1,000,000.00
湖州男生女生品牌管理有限公司		260,000,000.00
英氏婴童用品有限公司	391,015,303.00	50,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,163,711.81	6,135,939.11
其中：上海崇凛文化传媒有限公司		1,000,000.00
湖州男生女生品牌管理有限公司（含子公司）		5,135,939.11
英氏婴童用品有限公司（含子公司）	36,163,711.81	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	354,851,591.19	304,864,060.89

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	244,943,840.78	
其中：江阴爱居兔服装有限公司	244,943,840.78	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	225,727,710.49	
其中：江阴爱居兔服装有限公司（含子公司）	225,727,710.49	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	19,216,130.29	-

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,148,919,763.19	8,156,828,334.69
其中：库存现金	835,854.25	4,432,604.26
可随时用于支付的银行存款 [注]	8,148,083,908.94	8,152,395,730.43
可随时用于支付的其他货币资金 [注]		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	8,148,919,763.19	8,156,828,334.69

[注] 截止期末可随时用于支付的银行存款余额中已扣除被质押的定期存款 1,756,000,000.00 元，其他货币资金余额中已扣除银行承兑汇票保证金 100,600,000.03 元、保函及信用证保证金 16,842,149.87 元和其他保证金 10,000.00 元。

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限制的原因
货币资金		
其中：定期存款	1,756,000,000.00	为开具银行承兑汇票提供担保
银行承兑汇票保证金	100,600,000.03	为开具银行承兑汇票提供担保
保函及信用证保证金	16,842,149.87	为开具保函及信用证提供担保
其他保证金	10,000.00	为其他经营活动提供担保

55、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	12,932,401.33	6.9762	90,219,018.16
欧元	758.93	7.8155	5,931.42
英镑	2,738.28	9.1501	25,055.54
港币	3,242,955.62	0.89578	2,904,974.79
林吉特	11,207,096.99	1.6986	19,036,374.95
新加坡元	561,102.53	5.1739	2,903,088.38
泰铢	26,677,733.45	0.23279	6,210,309.57
越南盾	9,965,748,251.00	0.0003	2,989,724.48
日元	43,754,534.00	0.064086	2,804,053.07
韩元	73,197,465.00	0.006032	441,527.11
菲律宾比索	5,004.05	0.13770	689.06
应收账款			
其中：港币	1,214,497.00	0.89578	1,087,922.12
林吉特	418,920.25	1.6986	711,577.94
新加坡元	33,055.33	5.1739	171,024.97
泰铢	915,722.27	0.23279	213,170.99
越南盾	3,341,865,331.00	0.0003	1,002,559.60
日元	3,896,487.00	0.064086	249,710.27
其他应收款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	210.46	6.9762	1,468.21
港币	153,570.25	0.89578	137,565.16
林吉特	8,444,124.19	1.6986	14,343,189.35
新加坡元	588,673.86	5.1739	3,045,739.68
泰铢	27,504,757.51	0.23279	6,402,832.50
越南盾	8,770,382,546.00	0.0003	2,631,114.76
日元	53,332,051.00	0.064086	3,417,837.82
韩元	82,100.00	0.006032	495.23
应付账款			
其中：林吉特	3,289,364.02	1.6986	5,587,313.72
新加坡元	44,217.50	5.1739	228,776.92
泰铢	20,718,363.05	0.23279	4,823,027.73
越南盾	6,278,461,539.13	0.0003	1,883,538.46
日元	9,207,064.98	0.064086	590,043.97
应付职工薪酬			
其中：林吉特	1,284,915.47	1.6986	2,182,557.42
新加坡元	113,730.27	5.1739	588,429.04
泰铢	636,009.46	0.23279	148,056.64
越南盾	1,372,976,334.00	0.0003	411,892.90
日元	11,511,965.00	0.064086	737,755.79
应交税费			
其中：林吉特	253,869.00	1.6986	431,221.88
泰铢	1,446,940.10	0.23279	336,833.19
其他应付款			
其中：美元	100.00	6.9762	697.62
欧元	17,884.00	7.8155	139,772.40
林吉特	14,136.16	1.69860	24,011.68
新加坡元	65,000.00	5.1739	336,303.50
泰铢	298,242.02	0.23279	69,427.76
越南盾	163,786,086.00	0.0003	49,135.83
日元	1,723,962.00	0.064086	110,481.83
菲律宾比索	5,000.00	0.13770	688.50

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
海澜之家国际商业（香港）有限公司（英文名称：Heilan Home International Business(Hong Kong) Co.,Limited）	香港	港币
HLA Garment Co.,Limited	香港	港币
Heilan Home Garment Hong Kong Market Co.,Limited	香港	港币

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
Empiro Marketing Sdn. Bhd.	马来西亚	林吉特
HLA Garment(Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	林吉特
HLA Garment(Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元
HLA Garment(Vietnam) Company Limited	越南	越南盾
HLA Garment(Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰铢
HLA Garment Korea Co.,Limited	韩国	韩元
HLA Garment(Japan) K.K.	日本	日元
HLA GARMENTS PHILIPPINES, INC.	菲律宾	菲律宾比索

[注] 公司根据境外主体的经营特点和经营地主要货币选择记账本位币。报告期，记账本位币未发生变化。

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	30,073,788.83	其他收益	30,073,788.83
合 计	30,073,788.83		30,073,788.83

(2) 政府补助退回情况

本期未发生政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
英氏婴童用品有限公司	2019 年 6 月末	1,126,095,303.00	66.2423%	购买	2019 年 6 月末	获得控制权	399,882,480.96	-31,869,357.76

[注] 本次交易前，公司持有英氏婴童用品有限公司 45.5173%股权，本次新购入股权后，公司持有其 66.2423%股权，获得控制权，将其纳入合并报表。

(2) 合并成本及商誉

项 目	英氏婴童用品有限公司
合并成本	
其中：现金	391,015,303.00
原持有股权的公允价值	735,080,000.00
合并成本合计	1,126,095,303.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	325,094,709.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	801,000,593.68

[注] 原持有股权的公允价值采用市场交易价格确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

英氏婴童用品有限公司

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	361,067,172.70	361,067,172.70
非流动资产	473,714,810.53	43,016,668.10
其中：商标	430,050,466.33	
资产合计	834,781,983.23	404,083,840.80
流动负债	236,341,412.44	236,341,412.44
非流动负债	107,674,535.61	0.00
其中：递延所得税负债	107,674,535.61	
负债合计	344,015,948.05	236,341,412.44
净资产	490,766,035.18	167,742,428.36
减：少数股东权益	165,671,325.86	56,625,915.10
取得的净资产	325,094,709.32	111,116,513.26

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

3、本期新设的子公司情况

序号	投资方	新设子公司	注册资本 (万元)	股权占比
1	江阴海澜之家销售管理有限公司	兰州衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%
2	江阴海澜之家销售管理有限公司	新乡梵熙服饰销售有限公司	100.00	100%
3	江阴海澜之家销售管理有限公司	衡水讯合服饰销售有限公司	100.00	100%
4	江阴海澜之家销售管理有限公司	南昌凯申服饰销售有限公司	100.00	100%
5	江阴海澜之家销售管理有限公司	南充衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%
6	江阴海澜之家销售管理有限公司	柳州讯合服饰销售有限公司	100.00	100%
7	江阴海澜之家销售管理有限公司	鞍山佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
8	江阴海澜之家销售管理有限公司	铜陵衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%
9	江阴海澜之家销售管理有限公司	桂林佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
10	江阴海澜之家销售管理有限公司	昆山科辛佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
11	江阴海澜之家销售管理有限公司	贵港讯合服饰销售有限公司	100.00	100%
12	江阴海澜之家销售管理有限公司	诸暨尔曼服饰销售有限公司	100.00	100%
13	江阴海澜之家销售管理有限公司	淮安尔曼服饰销售有限公司	100.00	100%
14	江阴海澜之家销售管理有限公司	滁州科辛服饰销售有限公司	100.00	100%
15	江阴海澜之家销售管理有限公司	昆明佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
16	江阴海澜之家销售管理有限公司	镇江佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
17	江阴海澜之家销售管理有限公司	临沂衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%

序号	投资方	新设子公司	注册资本 (万元)	股权占比
18	江阴海澜之家销售管理有限公司	台州讯合服饰销售有限公司	100.00	100%
19	江阴海澜之家销售管理有限公司	邢台尔曼服饰销售有限公司	100.00	100%
20	江阴海澜之家销售管理有限公司	梅州伯奇服装有限公司	100.00	100%
21	江阴海澜之家销售管理有限公司	南通杰讯服饰销售有限公司	100.00	100%
22	江阴海澜之家销售管理有限公司	泸州衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%
23	江阴海澜之家销售管理有限公司	佛山佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
24	江阴海澜之家销售管理有限公司	芜湖讯合服饰销售有限公司	100.00	100%
25	江阴海澜之家销售管理有限公司	湘潭尔曼服饰销售有限公司	100.00	100%
26	江阴海澜之家销售管理有限公司	许昌铭森服饰销售有限公司	100.00	100%
27	江阴海澜之家销售管理有限公司	义乌讯合服装有限公司	100.00	100%
28	江阴海澜之家销售管理有限公司	十堰衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%
29	江阴海澜之家销售管理有限公司	宁波佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
30	江阴海澜之家销售管理有限公司	连云港逸莎商贸有限公司	100.00	100%
31	江阴海澜之家销售管理有限公司	湖州衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%
32	江阴海澜之家销售管理有限公司	周口讯合服饰销售有限公司	100.00	100%
33	江阴海澜之家销售管理有限公司	乐山梵熙服饰销售有限公司	100.00	100%
34	江阴海澜之家销售管理有限公司	杭州衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%
35	江阴海澜之家销售管理有限公司	上海领韵服饰销售有限公司	100.00	100%
36	江阴海澜之家销售管理有限公司	威海佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
37	江阴海澜之家销售管理有限公司	通辽佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
38	江阴海澜之家销售管理有限公司	宜兴佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
39	江阴海澜之家销售管理有限公司	平湖佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
40	江阴海澜之家销售管理有限公司	聊城讯合服饰销售有限公司	100.00	100%
41	江阴海澜之家销售管理有限公司	三明佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
42	江阴海澜之家销售管理有限公司	大庆铂辞服饰销售有限责任公司	100.00	100%
43	江阴海澜之家销售管理有限公司	连云港领韵服饰销售有限公司	100.00	100%
44	江阴海澜之家销售管理有限公司	扬中衣品汇服饰销售有限公司	100.00	100%
45	江阴海澜之家销售管理有限公司	德州铂辞服饰销售有限公司	100.00	100%
46	江阴海澜之家销售管理有限公司	开封杰逊服饰销售有限公司	100.00	100%
47	江阴海澜之家销售管理有限公司	舟山佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
48	江阴海澜之家销售管理有限公司	宿州佰绎服装销售有限公司	100.00	100%
49	江阴海澜之家销售管理有限公司	盐城佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
50	江阴海澜之家销售管理有限公司	蚌埠凯申服饰销售有限公司	100.00	100%
51	江阴海澜之家销售管理有限公司	通化佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
52	江阴海澜之家销售管理有限公司	淄博佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
53	江阴海澜之家销售管理有限公司	安庆佰绎服饰销售有限公司	100.00	100%
54	海澜之家品牌管理有限公司	上海曼奇尼服饰有限公司	1,000.00	100%
55	江阴恒熙服饰有限公司	江阴爱多米服饰有限公司	300.00	100%
56	江阴型度服饰有限公司	江阴型度销售管理有限公司	100.00	100%
57	Heilan Home Garment Hong Kong Market Co., Limited	HLA GARMENTS PHILIPPINES, INC.	—	100%

4、本期清算的子公司情况

报告期，公司注销清算的子公司有型度（张家港）服饰有限公司和江阴中汇服饰有限公司。

5、本期处置的子公司

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江阴爱居兔服装有限公司	30977.06 万元	81	股权转让	2019 年 8 月末	失去控制权	5250.97 万元

（续）

子公司名称	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损益的金额
江阴爱居兔服装有限公司	19	6034.51 万元	7266.22 万元	1231.71 万元	市场交易价	-

报告期，公司子公司处置江阴爱居兔服装有限公司股权后，公司不再控制江阴爱居兔服装有限公司。导致江阴爱居兔服装有限公司及其 4 家子公司，包括上海爱居兔供应链管理有限公司、上海爱居兔服饰销售有限公司、江阴爱居兔电子商务有限公司和上海爱居兔电子商务有限公司不再纳入合并报表。

七、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	海澜之家品牌管理有限公司	江阴	江阴	管理服务	100.00%		非同一控制下企业合并
2	江阴海澜之家仓储管理有限公司	江阴	江阴	仓储服务		100.00%	投资设立
3	江阴领创采购管理有限公司	江阴	江阴	辅料销售		100.00%	投资设立
4	江阴通恒信息科技有限公司	江阴	江阴	信息技术		100.00%	投资设立
5	海澜之家品牌管理（上海）有限公司	上海	上海	管理服务		100.00%	投资设立
6	上海曼奇尼服饰有限公司	上海	上海	管理服务		100.00%	投资设立
7	圣凯诺服饰有限公司	江阴	江阴	服饰生产	100.00%		投资设立
8	杞县圣凯诺服饰有限公司	杞县	杞县	服饰生产		100.00%	投资设立

序号	子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
9	江阴海澜之家投资有限公司	江阴	江阴	投资管理	100.00%		投资设立
10	江阴海澜之家服饰有限公司 [注 1]	江阴	江阴	服饰销售	100.00%		投资设立
11	江阴海澜之家供应链管理有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
12	上海浦东海澜之家服饰有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
13	江阴海澜之家顾山销售有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
14	江阴海澜之家华士销售有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
15	江阴海澜之家新桥销售有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
16	江阴黑鲸服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
17	江阴海澜之家销售管理有限公司	江阴	江阴	销售管理		100.00%	投资设立
18	江阴海一家服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
19	江阴恒熙服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
20	江阴爱多米服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
21	江阴爱居兔服装有限公司 [注 3]	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
22	上海爱居兔供应链管理有限公司 [注 3]	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
23	上海爱居兔服饰销售有限公司 [注 3]	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
24	江阴爱居兔电子商务有限公司 [注 3]	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
25	上海爱居兔电子商务有限公司 [注 3]	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
26	江阴衣品汇电子商务有限公司 [注 1]	江阴	江阴	服饰销售	100.00%		投资设立
27	江阴海澜之家电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
28	上海海澜之家电子商务有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
29	上海崇凛文化传媒有限公司	上海	上海	广告服务		100.00%	非同一控制下企业合并
30	上海型度电子商务有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
31	江阴型度电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
32	江阴海一家电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
33	江阴海澜优选电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
34	上海逸莎电子商务有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
35	江阴型度服饰有限公司 [注 1]	江阴	江阴	服饰销售	100.00%		投资设立
36	上海型度服饰有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
37	江阴海澜优选商业有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
38	江阴海澜优选销售有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
39	上海驿味咖啡有限公司	上海	上海	餐饮服务		100.00%	投资设立
40	江阴驿味餐饮有限公司	江阴	江阴	餐饮服务		100.00%	投资设立
41	江阴鑫澜投资有限公司	江阴	江阴	投资管理		100.00%	投资设立

序号	子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
42	型度（张家港）服饰有限公司	张家港	张家港	服饰销售		100.00%	投资设立
43	江阴型度销售管理有限公司	江阴	江阴	销售管理		100.00%	投资设立
44	江阴中汇服饰有限公司	江阴	江阴	服装销售	100.00%		投资设立
45	湖州男生女生品牌管理有限公司	湖州	湖州	服饰销售		52.00%	非同一控制下企业合并
46	湖州男生女生供应链管理有限公司	湖州	湖州	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
47	湖州荣城销售有限公司	湖州	湖州	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
48	湖州伟城电子商务有限公司	湖州	湖州	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
49	英氏婴童用品有限公司 [注 2]	广州	广州	婴童用品销售		66.24%	非同一控制下企业合并
50	广州英氏销售有限公司 [注 2]	广州	广州	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
51	上海英氏婴童用品有限公司	上海	上海	婴童用品销售		100.00%	投资设立
52	广州英氏品牌管理有限公司	广州	广州	婴童用品销售		100.00%	投资设立
53	上海英氏供应链管理有限公司	上海	上海	婴童用品销售		100.00%	投资设立
54	深圳英氏销售有限公司 [注 2]	深圳	深圳	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
55	北京英氏销售有限公司 [注 2]	北京	北京	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
56	成都啱呼商贸有限公司 [注 2]	成都	成都	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
57	上海英爱婴童用品有限公司 [注 2]	上海	上海	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
58	杭州英氏商贸有限公司 [注 2]	杭州	杭州	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
59	厦门啱呼商贸有限公司	厦门	厦门	婴童用品销售		100.00%	投资设立
60	广州英氏电子商务有限公司	广州	广州	婴童用品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
61	海澜之家（北京）销售有限公司	北京	北京	服饰销售		100.00%	投资设立
62	海澜之家（天津）服饰销售有限公司	天津	天津	服饰销售		100.00%	投资设立
63	南京衣品汇服饰有限公司	南京	南京	服饰销售		100.00%	投资设立
64	大连讯合服饰销售有限公司	大连	大连	服饰销售		100.00%	投资设立
65	海澜之家（广州）服饰销售有限公司	广州	广州	服饰销售		100.00%	投资设立
66	菏泽科辛服饰销售有限公司	菏泽	菏泽	服饰销售		100.00%	投资设立
67	海澜之家（长沙）服饰销售有限公司	长沙	长沙	服饰销售		100.00%	投资设立
68	海澜之家（常州）服饰销售有限公司	常州	常州	服饰销售		100.00%	投资设立

序号	子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
69	海澜之家（上海）服饰销售有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
70	上海逸莎服饰有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
71	济南尔曼服饰销售有限公司	济南	济南	服饰销售		100.00%	投资设立
72	成都佰绎服饰销售有限公司	成都	成都	服饰销售		100.00%	投资设立
73	哈尔滨讯合服饰销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服饰销售		100.00%	投资设立
74	杭州讯合服饰销售有限公司	杭州	杭州	服饰销售		100.00%	投资设立
75	张家港讯合服饰销售有限公司	张家港	张家港	服饰销售		100.00%	投资设立
76	六安佰绎服饰销售有限公司	六安	六安	服饰销售		100.00%	投资设立
77	沈阳铂辞服饰销售有限公司	沈阳	沈阳	服饰销售		100.00%	投资设立
78	苏州讯合服饰销售有限公司	苏州	苏州	服饰销售		100.00%	投资设立
79	无锡讯合服饰销售有限公司	无锡	无锡	服饰销售		100.00%	投资设立
80	武汉讯合服饰有限公司	武汉	武汉	服饰销售		100.00%	投资设立
81	徐州铭森服饰有限公司	徐州	徐州	服饰销售		100.00%	投资设立
82	宣城讯合服饰销售有限公司	宣城	宣城	服饰销售		100.00%	投资设立
83	长春佰绎服饰销售有限公司	长春	长春	服饰销售		100.00%	投资设立
84	郑州杰讯服饰销售有限公司	郑州	郑州	服饰销售		100.00%	投资设立
85	福州铂辞服饰销售有限公司	福州	福州	服饰销售		100.00%	投资设立
86	贵阳依品汇服饰有限公司	贵阳	贵阳	服饰销售		100.00%	投资设立
87	合肥科辛服饰销售有限公司	合肥	合肥	服饰销售		100.00%	投资设立
88	呼和浩特市讯合服装销售有限公司	呼和浩特	呼和浩特	服饰销售		100.00%	投资设立
89	黄冈佰绎服饰有限公司	黄冈	黄冈	服饰销售		100.00%	投资设立
90	惠州讯合服饰有限公司	惠州	惠州	服饰销售		100.00%	投资设立
91	厦门铂辞服饰销售有限公司	厦门	厦门	服饰销售		100.00%	投资设立
92	西安科辛佰绎服饰销售有限公司	西安	西安	服饰销售		100.00%	投资设立
93	重庆梵熙服饰有限公司	重庆	重庆	服饰销售		100.00%	投资设立
94	扬州讯合服饰销售有限公司	扬州	扬州	服饰销售		100.00%	投资设立
95	武汉铂辞服饰有限公司	武汉	武汉	服饰销售		100.00%	投资设立
96	黄石讯合服饰销售有限公司	黄石	黄石	服饰销售		100.00%	投资设立
97	石家庄铂辞服饰销售有限公司	石家庄	石家庄	服饰销售		100.00%	投资设立
98	太原佰绎服饰销售有限公司	太原	太原	服饰销售		100.00%	投资设立
99	邯郸讯合服饰销售有限公司	邯郸	邯郸	服饰销售		100.00%	投资设立
100	南宁铭森服饰销售有限公司	南宁	南宁	服饰销售		100.00%	投资设立
101	北京凯申服装销售有限公司	北京	北京	服饰销售		100.00%	投资设立
102	青岛讯合服饰销售有限公司	青岛	青岛	服饰销售		100.00%	投资设立
103	邓州市佰绎服饰销售有限公司	邓州	邓州	服饰销售		100.00%	投资设立
104	深圳佰绎服饰销售有限公司	深圳	深圳	服饰销售		100.00%	投资设立
105	吉林衣品汇服饰销售有限公司	吉林	吉林	服饰销售		100.00%	投资设立
106	宿迁讯合服饰销售有限公司	宿迁	宿迁	服饰销售		100.00%	投资设立
107	本溪讯合服饰销售有限公司	本溪	本溪	服饰销售		100.00%	投资设立
108	绍兴讯合服饰有限公司	绍兴	绍兴	服饰销售		100.00%	投资设立
109	泉州讯合服饰有限公司	泉州	泉州	服饰销售		100.00%	投资设立
110	泰州讯合服饰销售有限公司	泰州	泰州	服饰销售		100.00%	投资设立

序号	子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
111	兰州衣品汇服饰销售有限公司	兰州	兰州	服饰销售		100.00%	投资设立
112	新乡梵熙服饰销售有限公司	新乡	新乡	服饰销售		100.00%	投资设立
113	衡水讯合服饰销售有限公司	衡水	衡水	服饰销售		100.00%	投资设立
114	南昌凯申服饰销售有限公司	南昌	南昌	服饰销售		100.00%	投资设立
115	南充衣品汇服饰销售有限公司	南充	南充	服饰销售		100.00%	投资设立
116	柳州讯合服饰销售有限公司	柳州	柳州	服饰销售		100.00%	投资设立
117	鞍山佰绎服饰销售有限公司	鞍山	鞍山	服饰销售		100.00%	投资设立
118	铜陵衣品汇服饰销售有限公司	铜陵	铜陵	服饰销售		100.00%	投资设立
119	桂林佰绎服饰销售有限公司	桂林	桂林	服饰销售		100.00%	投资设立
120	昆山科辛佰绎服饰销售有限公司	昆山	昆山	服饰销售		100.00%	投资设立
121	贵港讯合服饰销售有限公司	贵港	贵港	服饰销售		100.00%	投资设立
122	诸暨尔曼服饰有限公司	诸暨	诸暨	服饰销售		100.00%	投资设立
123	淮安尔曼服饰销售有限公司	淮安	淮安	服饰销售		100.00%	投资设立
124	滁州科辛服饰销售有限公司	滁州	滁州	服饰销售		100.00%	投资设立
125	昆明佰绎服饰销售有限公司	昆明	昆明	服饰销售		100.00%	投资设立
126	镇江佰绎服饰销售有限公司	镇江	镇江	服饰销售		100.00%	投资设立
127	临沂衣品汇服饰销售有限公司	临沂	临沂	服饰销售		100.00%	投资设立
128	台州讯合服饰销售有限公司	台州	台州	服饰销售		100.00%	投资设立
129	邢台尔曼服饰销售有限公司	邢台	邢台	服饰销售		100.00%	投资设立
130	梅州伯奇服装有限公司	梅州	梅州	服饰销售		100.00%	投资设立
131	南通杰讯服饰销售有限公司	南通	南通	服饰销售		100.00%	投资设立
132	泸州衣品汇服饰销售有限公司	泸州	泸州	服饰销售		100.00%	投资设立
133	佛山佰绎服饰销售有限公司	佛山	佛山	服饰销售		100.00%	投资设立
134	芜湖讯合服饰销售有限公司	芜湖	芜湖	服饰销售		100.00%	投资设立
135	湘潭尔曼服饰销售有限公司	湘潭	湘潭	服饰销售		100.00%	投资设立
136	许昌铭森服饰销售有限公司	许昌	许昌	服饰销售		100.00%	投资设立
137	义乌讯合服装有限公司	义乌	义乌	服饰销售		100.00%	投资设立
138	十堰衣品汇服饰销售有限公司	十堰	十堰	服饰销售		100.00%	投资设立
139	宁波佰绎服饰销售有限公司	宁波	宁波	服饰销售		100.00%	投资设立
140	连云港逸莎商贸有限公司	连云港	连云港	服饰销售		100.00%	投资设立
141	湖州衣品汇服饰销售有限公司	湖州	湖州	服饰销售		100.00%	投资设立
142	周口讯合服饰销售有限公司	周口	周口	服饰销售		100.00%	投资设立
143	乐山梵熙服饰销售有限公司	乐山	乐山	服饰销售		100.00%	投资设立
144	杭州衣品汇服饰销售有限公司	杭州	杭州	服饰销售		100.00%	投资设立
145	上海领韵服饰销售有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
146	威海佰绎服饰销售有限公司	威海	威海	服饰销售		100.00%	投资设立
147	通辽佰绎服饰销售有限公司	通辽	通辽	服饰销售		100.00%	投资设立
148	宜兴佰绎服饰销售有限公司	宜兴	宜兴	服饰销售		100.00%	投资设立
149	平湖佰绎服饰销售有限公司	平湖	平湖	服饰销售		100.00%	投资设立
150	聊城讯合服饰销售有限公司	聊城	聊城	服饰销售		100.00%	投资设立
151	三明佰绎服饰销售有限公司	三明	三明	服饰销售		100.00%	投资设立
152	大庆铂辞服饰销售有限责任公司	大庆	大庆	服饰销售		100.00%	投资设立

序号	子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
153	连云港领韵服饰销售有限公司	连云港	连云港	服饰销售		100.00%	投资设立
154	扬中衣品汇服饰销售有限公司	扬中	扬中	服饰销售		100.00%	投资设立
155	德州铂辞服饰销售有限公司	德州	德州	服饰销售		100.00%	投资设立
156	开封杰逊服饰销售有限公司	开封	开封	服饰销售		100.00%	投资设立
157	舟山佰绎服饰销售有限公司	舟山	舟山	服饰销售		100.00%	投资设立
158	宿州佰绎服饰销售有限公司	宿州	宿州	服饰销售		100.00%	投资设立
159	盐城佰绎服饰销售有限公司	盐城	盐城	服饰销售		100.00%	投资设立
160	蚌埠凯申服饰销售有限公司	蚌埠	蚌埠	服饰销售		100.00%	投资设立
161	通化佰绎服饰销售有限公司	通化	通化	服饰销售		100.00%	投资设立
162	淄博佰绎服饰销售有限公司	淄博	淄博	服饰销售		100.00%	投资设立
163	安庆佰绎服饰销售有限公司	安庆	安庆	服饰销售		100.00%	投资设立
164	江阴海澜之家国际商业有限公司	江阴	江阴	服饰销售	100.00%		投资设立
165	江阴海澜之家进出口贸易有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
166	海澜之家国际商业（香港）有限公司 （英文：Heilan Home International Business(Hong Kong) Co., Limited）	香港	香港	服饰销售		100.00%	投资设立
167	HLA Garment Co., Limited	香港	香港	服饰销售		100.00%	投资设立
168	Heilan Home Garment Hong Kong Market Co., Limited	香港	香港	服饰销售		100.00%	投资设立
169	Empiro Marketing Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	服饰销售		100.00%	同一控制下企业合并
170	HLA Garment(Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	服饰销售		100.00%	同一控制下企业合并
171	HLA Garment(Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	服饰销售		100.00%	投资设立
172	HLA Garment(Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服饰销售		100.00%	投资设立
173	HLA Garment(Vietnam) Company Limited	越南	越南	服饰销售		100.00%	投资设立
174	HLA Garment(Japan) K. K.	日本	日本	服饰销售		100.00%	投资设立
175	HLA Garment Korea Co., Limited	韩国	韩国	服饰销售		100.00%	投资设立
176	HLA GARMENTS PHILIPPINES, INC.	菲律宾	菲律宾	服饰销售		100.00%	投资设立

[注 1] 报告期内，公司向其他子公司购买江阴海澜之家服饰有限公司、江阴衣品汇电子商务有限公司和江阴型度服饰有限公司的股权，以上三家公司变更为公司直接持有的子公司。

[注 2] 广州英氏销售有限公司、深圳英氏销售有限公司、北京英氏销售有限公司、成都咿呼商贸有限公司、上海英爱婴童用品有限公司和杭州英氏商贸有限公司为英氏婴童用品有限公司的子公司，公司子公司江阴型度服饰有限公司取得英氏婴童用品有限公司控制权导致合并范围增加。

[注 3] 报告期，公司子公司处置江阴爱居兔服装有限公司股权后，公司不再控制江阴爱居兔服装有限公司。导致江阴爱居兔服装有限公司及其 4 家子公司，包括上海爱居兔供应链管理有限公司、上海爱居兔服饰销售有限公司、江阴爱居兔电子商务有限公司和上海爱居兔电子商务有限公司不再纳入合并报表。

[注 4] 报告期，公司新设和注销的子公司情况，参见“六、合并范围的变更”有关内容。

[注 5] 公司以法律上母公司为主体披露在子公司中的权益情况。

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

③对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司无纳入合并范围的结构化主体。

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
湖州男生女生品牌管理有限公司	48%	-32,193,355.66		104,699,120.84
英氏婴童用品有限公司	33.76%	-10,758,362.18		154,912,963.68
合 计		-42,951,717.84		259,612,084.52

[注] 披露的为湖州男生女生品牌管理有限公司和英氏婴童用品有限公司合并财务报表情况。

(3) 非全资子公司的主要财务信息

①湖州男生女生品牌管理有限公司（合并）

项 目	期末余额	期初余额
流动资产	715,672,835.13	611,573,249.85
非流动资产	80,038,768.38	49,794,798.49
资产合计	795,711,603.51	661,368,048.34
流动负债	458,909,402.85	236,330,813.84
非流动负债	128,260,388.09	139,844,575.12
负债合计	587,169,790.94	376,175,388.96

(续)

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	345,717,164.20	77,162,510.70
净利润	-76,650,846.81	2,401,412.81
综合收益总额	-76,650,846.81	2,401,412.81
经营活动现金流量	28,400,061.12	12,004,401.32

[注] 上期，公司合并湖州男生女生品牌管理有限公司为 2018 年 10-12 月，上期发生额为该公司合并报表 2018 年 10-12 月发生额。

②英氏婴童用品有限公司（合并）

项 目	期末余额	期初余额
流动资产	356,887,969.33	-
非流动资产	454,537,087.99	-
资产合计	811,425,057.32	-
流动负债	237,307,533.45	-
非流动负债	102,067,136.57	-
负债合计	339,374,670.02	-

(续)

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	399,882,480.96	-
净利润	-31,869,357.76	-
综合收益总额	-31,869,357.76	-
经营活动现金流量	84,212,381.98	-

[注] 本期，公司合并英氏婴童用品有限公司为 2019 年 7-12 月，本期发生额为该公司合并报表 2019 年 7-12 月发生额，期初余额及上期发生额为零。

2、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附注

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
英氏婴童用品有限公司	广州	广州	婴童用品销售	-	45.52%	权益法
Sean John Hongkong Co., Limited	香港	香港	服饰销售	-	35.00%	权益法

[注] 2019 年 6 月末，公司取得英氏婴童用品有限公司控制权，开始合并其财务报表。2019 年 1-6 月财务信息参见下文“（2）重要联营企业的主要财务信息”。2019 年 7-12 月相关财务信息披露参见本附注“七、在其他主体中权益的披露 1、在子公司中的权益”有关非全资子公司的主要财务信息。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	
	英氏婴童用品有限公司	Sean John Hongkong Co., Limited
流动资产	-	8,957.80
非流动资产	-	0.00
资产合计	-	8,957.80

项 目	期末余额/ 本期发生额	
	英氏婴童用品有限公司	Sean John Hongkong Co., Limited
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	0.00
归属于母公司股东权益	-	8,957.80
按持股比例计算的净资产份额	-	3,135.23
调整事项		
--商誉	-	
--内部交易未实现利润	-	
--其他	-	-3,135.23
对联营企业权益投资的账面价值	-	0.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	319,355,222.15	0.00
净利润	-125,060,085.27	-76,737,710.32
终止经营的净利润	-	
其他综合收益	-	
综合收益总额	-125,060,085.27	-76,737,710.32
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(续)

项 目	期初余额/ 上期发生额	
	英氏婴童用品有限公司	Sean John Hongkong Co., Limited
流动资产	589,347,659.94	8,762.00
非流动资产	28,015,549.29	75,490,237.68
资产合计	617,363,209.23	75,498,999.68
流动负债	324,560,695.60	41,176,493.28
非流动负债		0.00
负债合计	324,560,695.60	41,176,493.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	292,802,513.63	34,322,506.40
按持股比例计算的净资产份额	133,275,822.82	12,012,877.24

项 目	期初余额/ 上期发生额	
	英氏婴童用品有限公司	Sean John Hongkong Co., Limited
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	588,266,903.98	35,872,312.62
对联营企业权益投资的账面价值	721,542,726.80	47,885,189.86
存在公开报价的权益投资的公允价值		-
营业收入	756,541,946.90	
净利润	6,039,071.22	
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,039,071.22	
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项 目	期末余额	期初余额
联营企业		
投资账面价值合计	921,637.38	-
下列各项按持股比例计算的合计数		-
净利润	-2,293,642.12	-
其他综合收益	-2,293,642.12	-
综合收益总额	-2,293,642.12	-

[注] 期末余额为广州英氏启智科技有限公司和武汉英康婴童用品有限公司，均为英氏婴童用品有限公司的联营企业，本期公司新增合并英氏婴童用品有限公司导致增加。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付债券等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的外币银行存款、应收账款、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、应交税费和其他应付款有关，由于外币资产和负债与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币资产和负债于本公司总资产和总负债所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为美元、港币、林吉特及泰铢（其他外币发生额和余额较小不进行分析）与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期税前利润的影响如下：

当期税前利润 的影响	期末余额变动			
	美元影响 净额（万元）	港币影响 净额（万元）	林吉特影响 净额（万元）	泰铢影响 净额（万元）
人民币贬值	451.10	20.65	122.86	37.24
人民币升值	-451.10	-20.65	-122.86	-37.24

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款和应付债券。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据利率市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止报告期末，本公司无短期借款、长期借款。因此本公司之董事认为公司利率风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之银行借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加或降低 50 个基点的情况下，报告期的税前利润将会减少或增加人民币 1,188.31 万元，利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为应收款项融资和其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已成立内部投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，且每年经复核和审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

（1）本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内 (含无期限)	一年以上
应付票据	1,820,410,000.00	1,820,410,000.00	1,820,410,000.00	
应付账款	5,899,195,562.35	5,899,195,562.35	5,899,195,562.35	
其他应付款	2,015,156,377.67	2,015,156,377.67	2,015,156,377.67	
长期应付款及一年内到期的长期应付款	625,483,787.74	625,483,787.74	253,843,102.97	371,640,684.77
应付债券及一年内到期的应付债券（利息）	2,380,252,568.02	2,957,022,903.50	7,182,903.50	2,373,069,664.52
合 计	12,740,498,295.78	13,317,268,631.26	9,995,787,946.49	2,744,710,349.29

（2）管理金融负债流动性的方法：

本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，重点做好自有资金的合理安排，严格控制资金流动性风险，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内，本公司管理层认为需保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			336,859,731.00	336,859,731.00
（二）应收款项融资		22,831,126.04		22,831,126.04
持续以公允价值计量的资产总额		22,831,126.04	336,859,731.00	359,690,857.04
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

应收款项融资，本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据重分类至应收款项融资，以现金流量折现模型确定其公允价值。由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相若。

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

公司计入其他权益工具投资核算的为非上市公司股权投资，不对其构成控制、共同控制、重大影响，无其活跃市场报价。公司采用估计技术确定其公允价值，重要参数包括经营情况和投资成本等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

本期无变动。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等。因剩余时间不长，或者剩余时间较长但实际利率与市场利率差异不大，其账面价值与公允价值相若。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司

(1) 母公司基本情况

股东名称:	海澜集团有限公司
企业类型:	有限责任公司
注册地:	江阴市新桥镇
注册资本:	80,000.00 万元人民币
法定代表人:	周建平
业务性质:	纺织品制造、加工、销售; 对外投资; 进出口业务等。
股权比例:	39.95%
表决权比例:	39.95%

自然人周晏齐持有公司第二大股东荣基国际(香港)有限公司 100%股权, 周晏齐为周建平女儿, 周建平与周晏齐为一致行动人, 自然人周建平为公司最终控制人。

(2) 母公司注册资本及其变化

单位: 人民币万元

公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海澜集团有限公司	80,000.00	-	-	80,000.00

(3) 母公司所持公司股份或权益及其变化

单位: 人民币万元

公司名称	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
海澜集团有限公司	176,597.17	39.31%	-	-	-	-	176,597.17	39.95%

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见会计报表附注“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营及联营企业情况

参见本附注“七、在其他主体中权益的披露”中“在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	同一实际控制人
江阴桃园山庄休闲度假有限公司	同一实际控制人
张家港曼巴特购物广场有限公司	同一实际控制人
江阴飞马水城商业有限公司	同一实际控制人
江阴新马儿岛酒店有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司关系
江阴飞马水城旅游管理有限公司	同一实际控制人
江苏海澜电力有限公司	同一实际控制人
海澜智云科技有限公司 [注 2]	同一实际控制人
赵方伟 [注 3]	公司董事
江阴得合企业管理合伙企业（有限合伙）	赵方伟控制的企业
江阴爱居兔服装有限公司	赵方伟控制的企业

[注 1] 此处列示的是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关联方情况。

[注 2] 江苏海澜新能源有限公司更名为海澜智云科技有限公司。

[注 3] 赵方伟于 2019 年 9 月辞去公司董事职务。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币万元

关联方名称	交易项目	本期发生额	上期发生额
海澜集团有限公司	住宿、餐饮服务	84.77	25.96
江阴桃园山庄休闲度假有限公司	住宿、餐饮服务	398.39	270.27
江阴新马儿岛酒店有限公司	住宿、餐饮服务	145.18	
张家港曼巴特购物广场有限公司	住宿、餐饮、采购材料及支付门店服务费	327.32	130.83
江苏海澜电力有限公司	工程安装服务	3.30	27.99
英氏婴童用品有限公司	采购服装	33.40	51.64
江阴飞马水城商业有限公司	采购服装	36.36	
海澜集团有限公司	支付水电费	1,093.71	994.65
海澜智云科技有限公司	支付水电费	443.32	478.20
江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	演艺服务		80.86
江阴飞马水城旅游管理有限公司	演艺服务	141.80	
江阴飞马水城商业有限公司	支付门店服务费	461.41	146.85
合 计		3,168.96	2,207.25

[注] 公司合并英氏婴童用品有限公司为 2019 年 6 月，2019 年 1-6 月为公司联营企业，本期发生额列示的是该公司 2019 年 1-6 月发生额。

②出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币万元

关联方名称	交易项目	本期发生额	上期发生额
张家港曼巴特购物广场有限公司	服装及材料	953.52	732.45

关联方名称	交易项目	本期发生额	上期发生额
海澜集团有限公司	服装及材料	320.35	
江苏海澜电力有限公司	服装及材料	3.73	
海澜集团有限公司	餐饮销售	12.23	
江阴爱居兔服装有限公司	房租	101.96	
江阴爱居兔服装有限公司	管理服务费	1,239.43	
江阴爱居兔服装有限公司	手续费	23.11	
合 计		2,654.33	732.45

③股权转让

根据相关股权转让协议，子公司海澜之家品牌管理有限公司将其持有的江阴爱居兔服装有限公司 66%的股权转让给赵方伟，转让价格为人民币 25,240.57 万元；将其持有的 15%的股权转让给江阴得合企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格为人民币 5,736.49 万元。

④抵消的交易

公司子公司转让江阴爱居兔服装有限公司股权后，公司不再控制江阴爱居兔服装有限公司。2019 年 9-12 月，公司从江阴爱居兔服装有限公司及其子公司采购 11,613.36 万元爱居兔品牌服饰，代其发货至其门店，此部分采购及销售未产生毛利。根据会计准则相关规定，以上代发货业务不符合收入确认，公司财务报表内已经抵消相等的营业收入及营业成本金额。

（2）关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	298.00 万元	370.00 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：人民币元

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	张家港曼巴特购物广场有限公司	79,145.14	
预付款项	江阴飞马水城商业有限公司	1,108,572.22	576,504.25
其他应收款	张家港曼巴特购物广场有限公司		30,000.00

（2）应付项目

单位：人民币元

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	海澜智云科技有限公司	301,915.53	
应付账款	英氏婴童用品有限公司		35,050.86
应付账款	张家港曼巴特购物广场有限公司	54.86	
应付账款	江阴爱居兔服装有限公司	32,569.79	
应付账款	上海爱居兔供应链管理有限公司	1,561,656.63	

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	金额（万元）
2020 年需支付租金	35,220.07
2021 年需支付租金	28,964.85
2022 年需支付租金	17,586.64
以后年度需支付租金	18,208.95
合 计	99,980.51

2、 或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无应披露未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响的情况。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响的情况。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

公司拟股权登记日扣除届时回购专户上已回购股份后的股份余额为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.8 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度，本年度不进行资本公积金转增股本。

2、 股份回购

公司于 2019 年 7 月 23 日召开第七届董事会第二十六次会议，通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案（第二期）的议案》，并经 2019 年 8 月 8 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。本次回购股份资金总额不低于人民币 6.91 亿元，不超过人民币 10.36 亿元，回购股份的价格不超过人民币 12.00 元/股，回购期限自股东大会审议通过回购股份预案之日起不超过 12 个月。截至 2019 年末，公司已累计回购股份 30,888,210 股，已支付的金额 245,180,827.90 元列于库存股余额。

3、新冠肺炎疫情

新冠疫情的爆发对公司的线下门店零售造成了较大冲击，疫情期间，为配合疫情防控工作，公司线下门店大部分处于闭店状态，后随着国内疫情逐步得到控制及好转，公司线下门店陆续恢复正常营业。此外，公司积极调整销售策略，通过线上渠道销售产品，降低疫情带来的不利影响。本公司将继续密切关注并评估其对公司财务状况和经营成果的影响。

十三、 其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的组织架构、内部管理要求及内部报告制度，本公司的业务划分为海澜之家系列品牌、爱居兔系列品牌、圣凯诺系列品牌及其他系列品牌 4 个经营分部。

经营分部的主要财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
海澜之家系列品牌	17,421,735,449.91	10,393,949,509.63
爱居兔系列品牌	698,222,054.81	584,898,266.73
圣凯诺系列品牌	2,168,179,176.56	1,086,353,785.84
其他系列品牌	1,103,541,185.16	695,181,909.86
合 计	21,391,677,866.44	12,760,383,472.06

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（如无特别注明，期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。货币单位为人民币元。）

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	185,295,354.59	203,542,425.77
1 年以内小计	185,295,354.59	203,542,425.77
1 至 2 年	9,541,027.97	10,114,087.58
2 至 3 年	2,880,816.66	1,716,527.27
3 至 4 年	575,520.11	1,967,087.00
4 至 5 年		282,860.00
5 年以上	282,860.00	
合 计	198,575,579.33	217,622,987.62
减：应收账款坏账准备	11,363,820.41	12,913,319.73
账面价值	187,211,758.92	204,709,667.89

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	192,777,275.73	97.08%	11,363,820.41	5.89%	181,413,455.32
合并报表内关联方组合	5,798,303.60	2.92%			5,798,303.60
组合小计	198,575,579.33	100.00%	11,363,820.41	5.72%	187,211,758.92
合 计	198,575,579.33	100.00%	11,363,820.41	5.72%	187,211,758.92

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	217,622,987.62	100.00%	12,913,319.73	5.93%	204,709,667.89
组合小计	217,622,987.62	100.00%	12,913,319.73	5.93%	204,709,667.89
合 计	217,622,987.62	100.00%	12,913,319.73	5.93%	204,709,667.89

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,497,050.99	8,974,852.55	5.00%	203,542,425.77	10,177,121.29	5.00%
1 至 2 年	9,541,027.97	954,102.80	10.00%	10,114,087.58	1,011,408.76	10.00%
2 至 3 年	2,880,816.66	864,245.00	30.00%	1,716,527.27	514,958.18	30.00%
3 至 4 年	575,520.11	287,760.06	50.00%	1,967,087.00	983,543.50	50.00%
4 至 5 年				282,860.00	226,288.00	80.00%
5 年以上	282,860.00	282,860.00	100.00%			
合 计	192,777,275.73	11,363,820.41	5.89%	217,622,987.62	12,913,319.73	5.93%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,913,319.73	-1,549,499.32			11,363,820.41
合 计	12,913,319.73	-1,549,499.32	-	-	11,363,820.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,683,370.32 元,占应收账款期末余额合计数的比例 16.46%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,467,755.98 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	36.14	
其他应收款	1,981,117,182.93	1,660,988,034.57
合 计	1,981,117,219.07	1,660,988,034.57

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,098,865.25	28,298,342.57
1 年以内小计	31,098,865.25	28,298,342.57
1 至 2 年	6,217,499.91	4,775,840.61
2 至 3 年	2,993,876.99	1,982,869.40
3 至 4 年	180,165.00	423,962.00
4 至 5 年	193,962.00	530,015.00
5 年以上	253,931.83	249,916.83
合 计	40,938,300.98	36,260,946.41
减: 其他应收款坏账准备	3,574,040.28	3,373,271.84
账面价值	37,364,260.70	32,887,674.57

(2) 按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	1,943,752,922.23	1,628,100,360.00
保证金	36,275,906.88	34,029,037.94
其他	4,662,394.10	2,231,908.47
合 计	1,984,691,223.21	1,664,361,306.41

(3) 按坏账准备计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	40,938,300.98	2.06%	3,574,040.28	8.73%	37,364,260.70
合并报表内关联方组合	1,943,752,922.23	97.94%			1,943,752,922.23
组合小计	1,984,691,223.21	100.00%	3,574,040.28	0.18%	1,981,117,182.93
合 计	1,984,691,223.21	100.00%	3,574,040.28	0.18%	1,981,117,182.93

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	36,260,946.41	2.18%	3,373,271.84	9.30%	32,887,674.57
合并报表内关联方组合	1,628,100,360.00	97.82%		0.00%	1,628,100,360.00
组合小计	1,664,361,306.41	100.00%	3,373,271.84	0.20%	1,660,988,034.57
合 计	1,664,361,306.41	100.00%	3,373,271.84	0.20%	1,660,988,034.57

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,098,865.25	1,554,943.26	5.00%	28,298,342.57	1,414,917.13	5.00%
1 至 2 年	6,217,499.91	621,749.99	10.00%	4,775,840.61	477,584.06	10.00%
2 至 3 年	2,993,876.99	898,163.10	30.00%	1,982,869.40	594,860.82	30.00%
3 至 4 年	180,165.00	90,082.50	50.00%	423,962.00	211,981.00	50.00%
4 至 5 年	193,962.00	155,169.60	80.00%	530,015.00	424,012.00	80.00%
5 年以上	253,931.83	253,931.83	100.00%	249,916.83	249,916.83	100.00%
合 计	40,938,300.98	3,574,040.28	8.73%	36,260,946.41	3,373,271.84	9.30%

(4) 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)	
期初余额	3,373,271.84			3,373,271.84

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)	
期初余额在本期				
-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	200,768.44			200,768.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,574,040.28			3,574,040.28

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,373,271.84	200,768.44			3,574,040.28
合 计	3,373,271.84	200,768.44	-	-	3,574,040.28

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
第一名	子公司往来	1,565,500,000.00	一年以内	78.88%	0.00
第二名	子公司往来	299,036,847.23	一年以内	15.07%	0.00
第三名	子公司往来	79,100,000.00	一年以内	3.99%	0.00
第四名	保证金	2,800,000.00	一年以内 2,000,000.00 元 一至二年 800,000.00 元	0.14%	180,000.00
第五名	保证金	1,995,193.60	一年以内	0.10%	99,759.68
合 计		1,948,432,040.83		98.18%	279,759.68

(8) 涉及政府补助的其他应收款

不适用。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
对子公司投资	17,919,312,756.13		17,919,312,756.13	17,521,238,536.09		17,521,238,536.09
对联营、合营企业投资						
合 计	17,919,312,756.13	-	17,919,312,756.13	17,521,238,536.09	-	17,521,238,536.09

(2) 对子公司投资情况

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江阴中汇服饰有限公司	100%	152,925,779.96		152,925,779.96	
圣凯诺服饰有限公司	100%	650,000,000.00			650,000,000.00
海澜之家品牌管理有限公司	100%	16,118,312,756.13			16,118,312,756.13
江阴海澜之家国际商业有限公司	100%	100,000,000.00			100,000,000.00
江阴海澜之家投资有限公司	100%	500,000,000.00			500,000,000.00
江阴海澜之家服饰有限公司	100%		50,000,000.00		50,000,000.00
江阴型度服饰有限公司	100%		500,000,000.00		500,000,000.00
江阴衣品汇电子商务有限公司	100%		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		17,521,238,536.09	551,000,000.00	152,925,779.96	17,919,312,756.13

4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,827,715,200.96	1,107,467,614.83	1,419,852,179.82	1,005,361,819.40
其他业务	163,753,699.97	167,962,334.93	228,574,294.28	250,589,638.39
合 计	1,991,468,900.93	1,275,429,949.76	1,648,426,474.10	1,255,951,457.79

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
按成本法核算的长期股权投资收益	2,087,049,980.41	2,249,147,302.41
交易性金融资产产生的投资收益	19,241,480.59	2,985,929.82
合 计	2,106,291,461.00	2,252,133,232.23

十五、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	135,386,020.79	99,392.44

项 目	本期金额	上期金额
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）	34,848,530.65	76,270,802.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	144,011.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,787,972.17	149,330,419.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,994,997.37	22,607,748.75
减：所得税影响金额	58,499,005.27	61,330,608.12
归属于少数股东非经常性损益影响金额	2,839,345.82	11,518.51
合 计	197,823,181.68	186,989,272.74

[注] 各非经常性损益项目按税前金额列示。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.44	0.72	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.94	0.68	0.66





营业执照

(副本)

编号 320100000202004100089

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

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



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

登记机关



2020年04月10日



会计师事务所 执业证书

名称:	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师:	余瑞玉
办公场所:	南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	32000010
注册资本(出资额):	1002万元
批准设立文号:	苏财会[2013]39号
批准设立日期:	2013-09-28

证书序号: NO.010731

说明

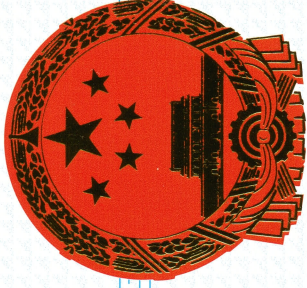
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

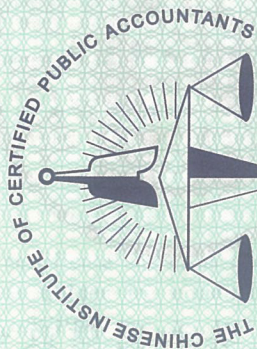
首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一一年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



姓名 陆德忠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-09-07
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 321081196909070336
Identity card No.



证书编号: 321000180003
No. of Certificate

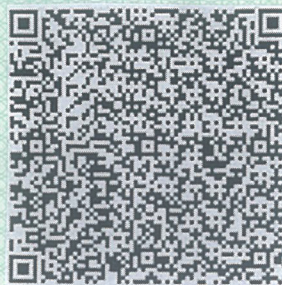
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 25 日
Date of Issuance

2017 07 18

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.



陆德忠(321000180003)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓名 钱俊峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-06-24
Date of birth
工作单位 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320222197806244211
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate 320000100105

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

发证日期:
Date of Issuance 二〇〇九年 四月 二十七 日 /d

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.



钱俊峰(320000100105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



钱俊峰(320000100105)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
/y /m /d