

孚日集团股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 10
已审财务报表	
合并资产负债表	11 - 13
合并利润表	14 - 15
合并股东权益变动表	16 - 17
合并现金流量表	18 - 19
公司资产负债表	20 - 21
公司利润表	22
公司股东权益变动表	23 - 24
公司现金流量表	25 - 26
财务报表附注	27 - 201
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

孚日集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了孚日集团股份有限公司（以下简称“孚日股份”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司的资产负债表，2019年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的孚日股份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，公允反映了孚日股份2019年12月31日的合并及公司的财务状况以及2019年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、2，交易性金融资产所述，于2019年6月，孚日股份完成了对北京睿优铭管理咨询有限公司及其子公司（“睿优铭集团”）的60.7391%的股权收购交易，收购对价合计人民币291,884,250.00元。根据收购协议，睿优铭集团2019年的实际业绩已触发孚日股份可以向睿优铭集团原股东行使回购权的条件，该项或有对价构成了金融资产。于2019年12月31日，根据评估师的评估结果，该项交易性金融资产不考虑信用风险的公允价值为人民币184,375,686.00元。截至本审计报告日，我们无法获取充分、适当的审计证据以对上述回购权形成的交易性金融资产可回收性的管理层估计做出判断，因而无法确定上述事项对孚日股份的财务状况及经营成果产生的影响。

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，我们独立于孚日股份，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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、5，本集团与关联方的主要交易所述，2019年度，孚日股份存在控股股东及其附属企业非经营性资金占用以及孚日股份未按规定履行审批程序对控股股东及其附属企业提供担保的情况。截至2019年12月31日，孚日股份应收孚日控股集团股份有限公司（以下简称“孚日控股”）及其实际控制的公司非经营性资金占用余额人民币1,141,760,815.46元，孚日股份未按规定履行审批程序对控股股东及其附属企业提供担保的余额为因孚日控股向泰安银行股份有限公司市政中心支行开立银行承兑汇票提供的担保金额人民币110,000,000.00元和因山东孚日电机有限公司（以下简称“孚日电机”）向浙商银行股份有限公司潍坊分行借款提供的担保金额人民币35,900,000.00元，形成原因如下：

（一）2018年11月起，孚日股份作为出票人向子公司高密万仁热电有限公司（以下简称“万仁热电”）及高密梦圆家居有限公司（以下简称“梦圆家居”）开具银行承兑汇票。万仁热电和梦圆家居未按规定履行审批程序，将其中的部分票据通过背书转让给致信或孚日控股安排的第三方的形式将资金提供给了孚日控股及其附属企业。临近票据到期日，孚日控股通过高密市国有资产管理有限责任公司（以下简称“高密国资”）将与票据等同金额的款项归还给孚日股份。上述形式的违规资金占用于2018年内累计发生人民币207,000,000.00元，票据期限均为1年。于2019年内累计发生人民币1,031,000,000.00元，除了其中人民币80,000,000.00元的票据期限为6个月以外，剩余的票据期限也均为1年。于2019年内因票据到期累计还款人民币287,000,000.00元。截至2019年12月31日，该项违规资金占用的余额为人民币951,000,000.00元。上述形式的违规资金占用在资产负债表日后仍累计发生人民币750,000,000.00元。截至本报告日，孚日股份已收到孚日控股或孚日控股委托高密国资归还的所有上述占用款项。

（二）2018年11月起，孚日股份陆续向孚日控股实际控制的公司高密赛维丝商贸有限公司（以下简称“赛维丝”）和高密致信商贸有限公司（以下简称“致信”）销售专门进口采购的棉纱，赛维丝和致信再向第三方客户销售，实物则由孚日股份的供应商直接运输至第三方客户。赛维丝和致信收到第三方客户的回款后并不及时将款项结算给孚日股份，而是以占用该账款的形式为孚日控股提供资金支持。该项关联交易缺乏商业实质，也未按规定履行审批程序。上述形式的关联交易于2018年内累计发生人民币18,620,872.92元，于2019年内累计发生人民币72,810,386.24元，累计还款人民币20,715,698.56元。截至2019年12月31日，该项关联交易形成的应收款项余额为人民币70,715,560.60元。上述形式的关联交易在资产负债表日后仍累计发生人民币95,114,619.98元。截至本报告日，孚日股份已收到孚日控股归还的上述形式的关联交易产生的所有应收款项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

三、强调事项（续）

（三）于2018年，孚日股份作为承租人，孚日控股作为保证人，以孚日股份的机器设备作为租赁物，向平安国际融资租赁（天津）有限公司（以下简称“平安融资租赁”）进行期限为2018年7月2日至2021年3月2日的总额为人民币100,000,000.00元固定资产售后回租交易；向远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信”）进行期限为2018年1月11日至2021年1月11日的总额为人民币70,000,000.00元、期限为2018年4月26日至2021年4月26日的总额为人民币80,000,000.00元的固定资产售后回租交易。孚日股份未按规定履行审批程序，通过上述融资租赁售后回租交易将资金提供给了孚日控股，并由孚日控股支付保证金、承担相应的服务费以及支付每期应付租金。截至2019年12月31日，该项交易形成的孚日控股的违规资金占用余额为人民币70,045,254.86元。截至本报告日，孚日控股已将上述固定资产售后回租交易中所有未归还款项提前归还了平安融资租赁和远东宏信。

（四）于2019年，梦圆家居以应收孚日股份的账款人民币52,870,000.00元向海尔金融保理（重庆）有限公司（以下简称“海尔金融”）进行期限为2019年3月15日至2020年3月14日的总额为人民币50,000,000.00元的保理融资，并由孚日控股和孚日控股的子公司高密市孚日地产有限公司作为保证人。梦圆家居收到海尔金融作为出票人开立的金额为人民币50,000,000.00元商业承兑汇票后，未按规定履行审批程序，将该票据背书转让给了孚日控股安排的第三方的形式将资金提供给了孚日控股。截至2019年12月31日，该项违规资金占用的余额为人民币50,000,000.00元。于2020年4月9日，孚日控股通过高密国资将人民币50,000,000.00元直接归还给了海尔金融。

（五）于2019年4月11日，孚日股份的子公司北京信远昊海投资有限公司（以下简称“北京信远”）出资人民币80,000,000.00元通过投资于由上海加零投资管理有限公司作为基金管理人、兴业证券股份有限公司作为基金托管人的加零乘风6号私募证券投资基金（以下简称“加零乘风6号”），最终购买了2019年4月15日发行的孚日控股2019年非公开发行可交换公司债券。该项交易未按规定履行审批程序。于2019年12月16日，北京信远赎回了上述投资。上述投资在资产负债表日后仍累计发生人民币41,000,000.00元。截至本报告日，孚日股份已收到孚日控股归还的上述形式的投资交易产生的所有未赎回款项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

三、强调事项（续）

（六）2018年2月起，孚日控股及孚日控股的子公司山东孚日电机有限公司（以下简称“孚日电机”）在泰安银行股份有限公司市政中心支行（以下简称“泰安银行”）分别开立银行承兑汇票人民币220,000,000.00元和60,000,000.00元，期限均为一年。其中，由孚日控股及孚日电机分别存入开立上述票据的保证金人民币110,000,000.00元和30,000,000.00元，剩余敞口部分人民币110,000,000.00元和30,000,000.00元由孚日股份提供连带责任保证。上述担保未按规定履行审批程序。2019年，孚日控股及孚日电机已归还上述银行承兑汇票人民币280,000,000.00元。2019年，孚日控股在泰安银行新开立银行承兑汇票人民币220,000,000.00元，期限均为一年。同样由孚日控股存入开立上述票据的保证金人民币110,000,000.00元，剩余敞口部分人民币110,000,000.00元由孚日股份提供连带责任保证，上述担保也未按规定履行审批程序。截至本报告日，孚日控股已归还上述银行承兑汇票人民币220,000,000.00元。

（七）于2018年10月10日，孚日股份开立了人民币50,000,000.00元的商业承兑汇票给孚日电机，孚日电机以此作为质押在浙商银行股份有限公司潍坊分行（以下简称“浙商潍坊”）获得期限为2018年10月12日至2019年10月8日的借款人民币47,000,000.00元，上述票据开立时缺乏商业实质且未履行审批程序。2019年，孚日电机已归还浙商潍坊该笔借款。于2019年11月4日，孚日股份将应收梦圆家居的应收账款人民币40,000,000.00元在浙商潍坊应收款链平台签发了区块链应收款，并将该应收款转让给了孚日电机，孚日电机以此应收款项为质押在浙商潍坊获得期限为2019年11月6日至2020年10月29日的借款人民币35,900,000.00元，上述交易也缺乏商业实质且未履行审批程序。截至本报告日，孚日电机已归还浙商潍坊该笔借款。

（八）2019年，孚日股份通过质押其存于潍坊银行股份有限公司高密朝阳支行（以下简称“潍坊高密”）的定期存单人民币56,000,000.00元，为孚日控股在该行的期限为2019年1月10日至2019年4月9日的借款人民币50,000,000.00元提供担保，该项担保未按规定履行审批程序。于2019年1月11日，孚日控股归还了潍坊高密该笔借款，孚日股份相应解除了该项担保。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

三、强调事项（续）

（九）2019年，孚日股份通过质押其存于广发银行股份有限公司潍坊分行（以下简称“广发潍坊”）的定期存单人民币50,000,000.00元，为孚日电机在该行的期限为2019年1月21日至2019年4月21日的借款人民币49,450,000.00元提供担保，该项担保未按规定履行审批程序。于2019年2月21日，孚日电机归还了广发潍坊该笔借款，孚日股份相应解除了该项担保。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
使用寿命不确定的无形资产减值测试	
于2019年12月31日，孚日股份合并财务报表中因使用寿命不确定的无形资产账面价值为人民币152,900,000.00元。根据企业会计准则的规定，管理层须至少每年对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，该减值测试以各资产组的可收回金额为基础。对于资产组的可收回金额，管理层按现金流量折现法计算的使用价值确定，并引入外部专家对部分资产组执行减值测试。相关的假设，如折现率及增长率，涉及管理层的估计和重大的判断。 针对使用寿命不确定的无形资产减值的披露载于财务报表附注五、（21），该附注描述了管理层在计算使用价值时采用的关键假设。	我们在审计过程中对该事项执行了以下工作： 1) 评估外部专家的胜任能力、经验及客观性； 2) 引入评估专家协助我们评价管理层及外部专家采用的测试方法以及关键参数和重大假设，尤其是折现率以及永续增长率； 3) 评估资产组预计未来年度销售收入以及经营业绩，并与其历史经营业绩进行比较； 4) 阅读和评价管理层在财务报表附注中的相关披露的充分性。
应收账款坏账准备	
于2019年12月31日，孚日集团股份有限公司合并财务报表中应收账款账面原值为人民币603,539,843.00元，应收账款坏账准备为人民币36,571,579.13元。 评估应收账款的预期信用损失需要管理层的判断和估计。对已获悉遭遇财政困难或收回应收款项严重存疑的客户有关的应收账款单独进行评估，计提坏账准备。管理层在评估应收账款的可收回性时主要考虑客户的性质、产品种类及应收账款的账龄。管理层根据上述信息判断是否需要对应收账款单项或组合计提坏账准备。 管理层根据过往的历史信用亏损记录对预期信用损失进行判定并根据目前的经济情况及未来的相关信息作出调整。由于应收账款的重要程度以及在评估预期信用损失时涉及需要大量的管理层判断及估计，因此是我们重点关注的领域。 针对应收账款的披露载于财务报表附注五、（5）以及附注八、（3）。	我们在审计过程中对该事项执行了以下工作： 1) 与管理层讨论预期信用损失政策，评价应收账款预期信用损失计提的充足性，包括评价计提预期信用损失所使用的方法的恰当性； 2) 通过检查管理层计算预期信用损失时应用的信息来评估管理层预期信用损失的金额是否合理，包括检查历史违约数据的准确性，评估历史信用亏损记录是否需要根据目前的经济状况及未来的相关信息进行调整，并评估管理层在确认信贷损失时是否具有偏见； 3) 阅读和评价管理层对应收账款，包括坏账准备估计基础的披露。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

五、其他信息

孚日股份管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

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

治理层负责监督孚日股份的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对孚日股份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孚日股份不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

七、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就孚日股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222633_B01号
孚日集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张 炯
（项目合伙人）

中国注册会计师：何 佩

中国 北京

2020年6月29日

孚日集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日 (已重述)
流动资产			
货币资金	1	1,718,558,932.68	735,231,790.51
交易性金融资产	2	683,405,199.55	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3	-	1,025,715.00
应收票据	4	2,029,361.77	19,491,931.67
应收账款	5	566,968,263.87	633,824,941.46
应收款项融资	6	28,219,421.32	-
预付款项	7	62,464,039.05	83,417,293.65
其他应收款	8	1,386,394,547.40	1,079,409,331.12
存货	9	1,213,577,823.71	1,479,451,296.52
一年内到期的非流动资产	10	69,472,701.29	206,000,000.00
其他流动资产	11	39,659,535.39	9,134,530.12
流动资产合计		5,770,749,826.03	4,246,986,830.05
非流动资产			
可供出售金融资产	12	-	279,063,809.57
长期应收款	13	25,562,679.47	21,364,246.39
长期股权投资	14	49,878,911.37	937,806.94
其他权益工具投资	15	4,654,000.00	-
其他非流动金融资产	16	493,192,583.07	-
投资性房地产	17	-	4,984,973.32
固定资产	18	2,963,895,191.34	3,051,940,635.92
在建工程	19	15,538,806.15	81,674,273.89
无形资产	20	687,338,475.00	516,622,980.11
开发支出		3,257.96	-
商誉	21	6,436,043.28	6,436,043.28
长期待摊费用	22	1,461,959.89	3,054,913.16
递延所得税资产	23	26,529,517.92	37,544,148.10
其他非流动资产	24	27,341,221.10	203,382,523.78
非流动资产合计		4,301,832,646.55	4,207,006,354.46
资产总计		10,072,582,472.58	8,453,993,184.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日 (已重述)
流动负债			
短期借款	26	3,736,715,439.40	2,565,934,137.88
交易性金融负债	27	71,859,709.45	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28	-	54,432,706.23
应付账款	29	472,261,627.66	500,646,665.08
预收款项	30	100,686,959.83	119,002,478.83
应付职工薪酬	31	136,605,315.32	126,462,859.38
应交税费	32	28,558,684.58	42,204,113.81
其他应付款	33	125,321,608.49	36,034,354.98
一年内到期的非流动负债	34	900,466,737.43	580,488,123.61
其他流动负债	35	15,839,349.21	18,816,643.21
流动负债合计		5,588,315,431.37	4,044,022,083.01
非流动负债			
长期借款	36	-	796,759,200.00
应付债券	37	508,321,360.85	-
长期应付款	38	60,935,152.51	93,043,527.05
递延收益	39	21,831,707.97	37,770,615.67
递延所得税负债	23	41,417,607.46	-
其他非流动负债	40	61,525,621.26	66,687,648.78
非流动负债合计		694,031,450.05	994,260,991.50
负债合计		6,282,346,881.42	5,038,283,074.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日 (已重述)
股东权益			
股本	41	908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积	42	1,394,638,773.64	1,261,249,695.97
减：库存股	43	162,628,860.77	52,506,299.58
其他综合收益	44	(4,047,903.03)	9,147,870.77
盈余公积	45	303,446,407.35	273,691,804.76
未分配利润	46	1,278,801,774.19	1,013,445,931.76
归属于母公司股东权益合计		3,718,210,196.38	3,413,029,008.68
少数股东权益		72,025,394.78	2,681,101.32
股东权益合计		3,790,235,591.16	3,415,710,110.00
负债和股东权益总计		10,072,582,472.58	8,453,993,184.51

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年 (已重述)
营业收入	47	4,986,925,314.66	5,154,539,811.85
减：营业成本	47	4,007,352,423.95	4,123,423,887.33
税金及附加	48	76,438,439.47	92,599,664.14
销售费用	49	203,583,382.21	168,037,662.05
管理费用	50	190,617,680.19	166,458,399.67
研发费用	51	5,812,318.49	827,641.02
财务费用	52	139,660,494.37	141,408,348.11
其中：利息费用		176,223,387.44	167,890,668.87
利息收入		22,789,369.61	22,209,091.02
加：其他收益	53	102,481,784.00	22,032,180.04
投资收益	54	68,218,863.11	101,137,166.88
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益		(58,895.57)	15,666.60
公允价值变动收益	55	14,920,447.02	(39,411,891.23)
信用减值损失	56	(5,141,401.81)	-
资产减值损失	57	(46,399,196.10)	(24,105,820.69)
资产处置收益	58	2,662,046.83	8,661,230.91
营业利润		500,203,119.03	530,097,075.44
加：营业外收入	59	5,527,452.71	561,944.21
减：营业外支出	60	13,504,189.53	3,172,774.03
利润总额		492,226,382.21	527,486,245.62
减：所得税费用	62	125,257,700.26	121,460,615.04
净利润		366,968,681.95	406,025,630.58
按经营持续性分类			
持续经营净利润		366,968,681.95	406,025,630.58
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		369,012,062.95	405,314,084.74
少数股东损益		(2,043,381.00)	711,545.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
合并利润表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年 (已重述)
其他综合收益的税后净额		517,733.87	9,367,260.87
归属于母公司股东的其他综合收益的税后 净额	44	517,733.87	9,367,260.87
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		588,000.00	-
将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动 外币财务报表折算差额		- (70,266.13)	9,116,007.67 251,253.20
归属于少数股东的其他综合收益的税后净 额	44	-	-
综合收益总额		367,486,415.82	415,392,891.45
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		369,529,796.82	414,681,345.61
归属于少数股东的综合收益总额		(2,043,381.00)	711,545.84
每股收益	63		
基本每股收益		0.41	0.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	908,000,005.00	1,261,249,695.97	(52,506,299.58)	9,147,870.77	276,637,258.40	1,039,955,014.54	3,442,483,545.10	2,681,101.32	3,445,164,646.42
前期差错更正	-	-	-	-	(2,945,453.64)	(26,509,082.78)	(29,454,536.42)	-	(29,454,536.42)
会计政策变更	-	-	-	(13,713,507.67)	-	14,269,332.67	555,825.00	-	555,825.00
(附注三、28)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	908,000,005.00	1,261,249,695.97	(52,506,299.58)	(4,565,636.90)	273,691,804.76	1,027,715,264.43	3,413,584,833.68	2,681,101.32	3,416,265,935.00
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	517,733.87	-	369,012,062.95	369,529,796.82	(2,043,381.00)	367,486,415.82
1. 股份回购	-	-	(110,122,561.19)	-	-	-	(110,122,561.19)	-	(110,122,561.19)
2. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	71,861,019.48	71,861,019.48
3. 发行可转换公司债券	-	133,389,077.67	-	-	-	-	133,389,077.67	-	133,389,077.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	29,754,602.59	(29,754,602.59)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(88,170,950.60)	(88,170,950.60)	(473,345.02)	(88,644,295.62)
四、本年年末余额	908,000,005.00	1,394,638,773.64	(162,628,860.77)	(4,047,903.03)	303,446,407.35	1,278,801,774.19	3,718,210,196.38	72,025,394.78	3,790,235,591.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年度

人民币元

2018年度（已重述）

		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、	本年年初余额	908,000,005.00	1,261,249,695.97	-	(219,390.10)	233,813,488.91	920,410,164.37	3,323,253,964.15	5,246,322.68	3,328,500,286.83
二、	本年增减变动金额									
(一)	综合收益总额	-	-	-	9,367,260.87	-	405,314,084.74	414,681,345.61	711,545.84	415,392,891.45
(二)	股东投入和减少资本									
1.	股份回购	-	-	(52,506,299.58)	-	-	-	(52,506,299.58)	-	(52,506,299.58)
(三)	利润分配									
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	39,878,315.85	(39,878,315.85)	-	-	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	(272,400,001.50)	(272,400,001.50)	(3,276,767.20)	(275,676,768.70)
三、	本年年末余额	908,000,005.00	1,261,249,695.97	(52,506,299.58)	9,147,870.77	273,691,804.76	1,013,445,931.76	3,413,029,008.68	2,681,101.32	3,415,710,110.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
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		5,514,748,595.99	5,402,742,290.57
收到的税费返还		139,295,082.49	210,338,957.53
收到其他与经营活动有关的现金	64	93,343,927.85	34,017,458.27
经营活动现金流入小计		5,747,387,606.33	5,647,098,706.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,722,632,912.15	3,723,663,485.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,037,132,558.43	984,596,452.56
支付的各项税费		214,946,951.52	246,521,793.73
支付其他与经营活动有关的现金	64	178,426,341.04	172,060,530.16
经营活动现金流出小计		5,153,138,763.14	5,126,842,261.82
经营活动产生的现金流量净额	65	594,248,843.19	520,256,444.55
二、 投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		1,502,270,663.31	1,694,476,000.00
取得投资收益收到的现金		-	48,603,841.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,634,142.25	19,314,239.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	65	104,937,350.80	174,344,403.78
收到其他与投资活动有关的现金	64	2,110,517,381.91	19,602,600.00
投资活动现金流入小计		3,740,359,538.27	1,956,341,084.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,749,329.31	558,450,378.30
投资支付的现金		2,260,652,963.00	1,962,973,783.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		108,800,607.66	-
支付其他与投资活动有关的现金	64	1,065,625,316.60	-
投资活动现金流出小计		3,715,828,216.57	2,521,424,161.35
投资活动使用的现金流量净额		24,531,321.70	(565,083,076.74)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动(使用)/产生的现金流量			
取得借款收到的现金		3,914,174,168.30	4,298,662,899.51
发行债券收到的现金		641,602,105.19	-
收到其他与筹资活动有关的现金	64	-	222,629,946.65
筹资活动现金流入小计		4,555,776,273.49	4,521,292,846.16
偿还债务支付的现金		4,338,761,008.93	3,560,735,587.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,467,263.43	427,487,445.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		473,345.02	3,276,767.20
支付其他与筹资活动有关的现金	64	483,812,913.36	312,684,769.75
筹资活动现金流出小计		5,069,041,185.72	4,300,907,803.03
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(513,264,912.23)	220,385,043.13
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		258,529.25	10,384,198.73
五、 现金及现金等价物净增加额		105,773,781.91	185,942,609.67
加：年初现金及现金等价物余额		491,561,203.75	305,618,594.08
六、 年末现金及现金等价物余额	65	597,334,985.66	491,561,203.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日 (已重述)
流动资产			
货币资金		1,628,931,962.15	656,817,408.18
交易性金融资产		151,095,583.33	-
应收票据	1	1,894,977.87	100,000.00
应收账款	2	531,323,309.61	589,957,649.80
应收款项融资	3	11,963,940.32	-
预付款项		46,094,917.20	74,113,361.31
其他应收款	4	1,827,224,584.91	1,403,284,147.32
存货		1,045,287,606.43	1,339,585,644.72
一年内到期的非流动资产		-	200,000,000.00
其他流动资产		23,788,907.35	6,929,626.12
流动资产合计		5,267,605,789.17	4,270,787,837.45
非流动资产			
长期应收款		22,998,272.19	21,364,246.39
长期股权投资	5	631,677,887.08	610,130,523.60
其他非流动金融资产		270,405,000.00	-
固定资产		2,308,169,590.41	2,512,390,391.70
在建工程		5,049,594.97	54,334,575.03
无形资产		509,034,576.79	498,536,818.90
长期待摊费用		258,978.16	3,054,913.16
递延所得税资产		17,291,067.70	25,761,913.87
其他非流动资产		5,148,000.00	5,308,273.78
非流动资产合计		3,770,032,967.30	3,730,881,656.43
资产总计		9,037,638,756.47	8,001,669,493.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日 (已重述)
流动负债			
短期借款		1,864,928,784.26	2,458,147,382.66
交易性金融负债		71,859,709.45	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	54,432,706.23
应付票据		1,584,000,000.00	-
应付账款		314,663,429.49	370,468,430.09
预收款项		38,214,296.65	31,825,919.59
应付职工薪酬		110,471,541.91	102,853,294.96
应交税费		10,494,292.32	28,652,674.70
其他应付款		146,826,635.58	210,797,416.09
一年内到期的非流动负债		880,415,506.45	580,488,123.61
其他流动负债		12,759,118.97	11,139,063.81
流动负债合计		5,034,633,315.08	3,848,805,011.74
非流动负债			
长期借款		-	796,759,200.00
应付债券		508,321,360.85	-
长期应付款		14,021,976.21	93,043,527.05
递延收益		15,919,439.59	30,960,682.13
非流动负债合计		538,262,776.65	920,763,409.18
负债合计		5,572,896,091.73	4,769,568,420.92
股东权益			
股本		908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积		1,378,904,833.58	1,245,515,755.91
减：库存股		162,628,860.77	52,506,299.58
盈余公积		303,446,407.35	273,691,804.76
未分配利润		1,037,020,279.58	857,399,806.87
股东权益合计		3,464,742,664.74	3,232,101,072.96
负债和股东权益总计		9,037,638,756.47	8,001,669,493.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
利润表
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年 (已重述)
营业收入	6	4,637,330,710.39	4,498,069,684.99
减：营业成本	6	3,965,975,749.64	3,759,401,876.11
税金及附加		60,156,677.95	62,802,421.32
销售费用		188,790,961.32	156,041,745.44
管理费用		133,844,315.23	119,362,239.40
研发费用		1,315,439.18	728,214.00
财务费用		104,969,128.81	112,586,292.52
其中：利息费用		141,933,090.46	155,986,722.74
利息收入		22,583,017.69	10,305,144.89
加：其他收益		10,380,970.77	9,187,651.27
投资收益	7	234,586,206.11	222,777,219.37
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益		214,027.48	15,666.60
公允价值变动收益		(32,989,139.33)	(38,710,906.23)
信用减值损失		(2,467,230.83)	-
资产减值损失		(36,032,145.60)	(1,881,771.28)
资产处置收益		753,103.18	8,440,796.04
营业利润		356,510,202.56	486,959,885.37
加：营业外收入		565,490.72	387,052.34
减：营业外支出		11,133,054.27	1,695,419.61
利润总额		345,942,639.01	485,651,518.10
减：所得税费用		48,396,613.11	86,868,359.58
净利润		297,546,025.90	398,783,158.52
其中：持续经营净利润		297,546,025.90	398,783,158.52
综合收益总额		297,546,025.90	398,783,158.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	908,000,005.00	1,245,515,755.91	(52,506,299.58)	276,637,258.40	883,908,889.65	3,261,555,609.38
前期差错更正				(2,945,453.64)	(26,509,082.78)	(29,454,536.42)
二、本年年初余额	908,000,005.00	1,245,515,755.91	(52,506,299.58)	273,691,804.76	857,399,806.87	3,232,101,072.96
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	297,546,025.90	297,546,025.90
（二）股东投入和减少资本						
1. 股份回购	-	-	(110,122,561.19)	-	-	(110,122,561.19)
其他权益工具投资持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 发行可转换公司债券	-	133,389,077.67	-	-	-	133,389,077.67
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	29,754,602.59	(29,754,602.59)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(88,170,950.60)	(88,170,950.60)
（四）其他						
四、本年年末余额	908,000,005.00	1,378,904,833.58	(162,628,860.77)	303,446,407.35	1,037,020,279.58	3,464,742,664.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
股东权益变动表（续）
2019年度

人民币元

2018年度（已重述）

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	908,000,005.00	1,245,515,755.91	-	233,813,488.91	770,894,965.70	3,158,224,215.52
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	398,783,158.52	398,783,158.52
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股份回购	-	-	(52,506,299.58)	-	-	(52,506,299.58)
（三） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	39,878,315.85	(39,878,315.85)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(272,400,001.50)	(272,400,001.50)
三、 本年年末余额	908,000,005.00	1,245,515,755.91	(52,506,299.58)	273,691,804.76	857,399,806.87	3,232,101,072.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
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	4,916,223,556.06	4,622,837,957.64
收到的税费返还	139,295,082.49	210,338,957.53
收到其他与经营活动有关的现金	102,687,225.26	16,366,359.25
经营活动现金流入小计	5,158,205,863.81	4,849,543,274.42
购买商品、接受劳务支付的现金	3,482,697,051.53	3,305,294,407.03
支付给职工以及为职工支付的现金	842,681,933.37	810,954,007.07
支付的各项税费	143,350,821.56	108,444,078.21
支付其他与经营活动有关的现金	170,257,447.37	152,187,141.23
经营活动现金流出小计	4,638,987,253.83	4,376,879,633.54
经营活动产生的现金流量净额	519,218,609.98	472,663,640.88
二、投资活动产生/(使用)的现金流量		
收回投资收到的现金	998,120,000.00	941,411,000.00
取得投资收益收到的现金	150,362,974.68	157,476,125.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	907,263.07	18,737,947.07
收到其他与投资活动有关的现金	-	19,602,600.00
投资活动现金流入小计	1,149,390,237.75	1,137,227,672.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,383,375.13	498,038,434.75
投资支付的现金	660,500,000.00	679,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	463,936,729.23	437,363,016.74
投资活动现金流出小计	1,295,820,104.36	1,614,901,451.49
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	(146,429,866.61)	(477,673,778.59)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司
现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量		
取得借款收到的现金	4,248,578,388.61	4,038,847,691.54
收到其他与筹资活动有关的现金	14,426,234.50	155,523,489.45
筹资活动现金流入小计	4,263,004,623.11	4,194,371,180.99
偿还债务支付的现金	3,862,631,046.98	3,359,207,134.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	225,385,810.68	398,606,910.94
支付其他与筹资活动有关的现金	426,983,291.47	296,485,376.12
筹资活动现金流出小计	4,515,000,149.13	4,054,299,421.93
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(251,995,526.02)	140,071,759.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	880,706.57	9,481,691.77
五、现金及现金等价物净增加额	121,673,923.92	144,543,313.12
加：年初现金及现金等价物余额	416,755,787.54	272,212,474.42
六、年末现金及现金等价物余额	538,429,711.46	416,755,787.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

孚日集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省高密市孚日街1号。

孚日集团股份有限公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品，经营本企业自产产品及技术的进出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务、热电业务、早教业务等。

本集团的控股股东为孚日控股集团股份有限公司（“孚日控股”），注册地山东省高密市。

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月29日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对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以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

金融工具抵销

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如外汇期权合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	5.00%	3.17-4.75%
土地使用权	50年	0.00%	2.00%

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	5.00%	3.17-4.75%
机器设备	10年	5.00%	9.50%
运输工具	5年	5.00%	19.00%
其他设备	3-5年	5.00%	19.00-31.70%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

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

15. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
合同权益	7年
计算机软件	5年
商标使用费	5年
商标权	5年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团拥有“悦宝园”及“芭迪熊”两项商标著作权，按取得时的成本进行初始计量，并将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
广告品牌策划费	3年
经营租入固定资产改良	3-6年

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

房地产开发收入

开发项目已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 政府补助

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

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

本集团采用总额法对政府补助进行核算。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 所得税（续）

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

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

合同现金流量特征

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、21。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

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

所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品/基金投资，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品/基金投资重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，列报为交易性金融资产/其他非流动金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权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，列报为其他权益工具投资。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	19,491,931.67	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (准则要求)	19,491,931.67
非上市股权投资	以成本计量 (可供出售类资产)	31,500,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	28,371,100.00
			以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	3,870,000.00
基金投资	以成本计量 (可供出售类资产)	150,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	150,000,000.00
非上市股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	97,563,809.57	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	97,563,809.57

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	100,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (准则要求)	100,000.00

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	19,491,931.67	(19,491,931.67)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 （新金融工具准则）	-	19,491,931.67	-	19,491,931.67
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	19,491,931.67
<i>理财产品-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	150,000,000.00	(150,000,000.00)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 （新金融工具准则）	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	129,063,809.57	(129,063,809.57)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益-权益工具（新金融 工具准则）	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 （新金融工具准则）	-	119,063,809.57	-	119,063,809.57
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	129,063,809.57

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

以下是金融资产按照修订前的金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量对本集团年初未分配利润的影响：

合并资产负债表

金融工具	其他综合收益	未分配利润
会计政策变更前		
2019年1月1日	9,147,870.77	1,039,955,014.54
依据新金融工具确认计量准则， 将可供出售金融资产分类至 其他非流动金融资产并重新计量	(9,116,007.67)	15,987,107.67
依据新金融工具确认计量准则， 将可供出售金融资产分类至 其他权益工具投资并重新计量	(4,597,500.00)	-
对递延所得税的影响	-	(1,717,775.00)
会计政策变更后		
2019年1月1日	(4,565,636.90)	1,054,224,347.21

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额与按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备金额无重大差异。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更 财务报表列报方式变更影响	会计政策变更后 2019年初余额
应收票据及应收账款	671,937,746.05	(671,937,746.05)	-
应收票据	-	19,491,931.67	19,491,931.67
应收账款	-	652,445,814.38	652,445,814.38
应付票据及应付账款	500,646,665.08	(500,646,665.08)	-
应付账款	-	500,646,665.08	500,646,665.08

本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更 财务报表列报方式变更影响	会计政策变更后 2019年初余额
应收票据及应收账款	608,678,522.72	(608,678,522.72)	-
应收票据	-	100,000.00	100,000.00
应收账款	-	608,578,522.72	608,578,522.72
应付票据及应付账款	370,468,430.09	(370,468,430.09)	-
应付账款	-	370,468,430.09	370,468,430.09

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | - 2019年4月1日之前应税收入按10%、16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按9%、13%的税率计算销项税，应税服务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。子公司本年度享受优惠所得税率情况为：子公司泰来家纺有限公司、博莱国际工贸有限公司按16.5%计缴，北京睿优铭管理咨询有限公司按15%计缴。 |

2. 税收优惠

本集团因出口毛巾制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。2019年7月1日之前本集团适用的退税率为16%，2019年7月1日起适用的退税率为13%，由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。

子公司北京睿优铭管理咨询有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201811001587，有效期三年，自2018年至2020年享受15%的优惠企业所得税率。

子公司伊犁悦宝园教育科技有限公司，根据国家税务总局2011年11月29日颁布的财税(2011)112号通知，从2017年开始享受企业所得税5年免征，5年减半征收的税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	567,452.51	808,741.64
银行存款	596,767,533.15	490,752,462.11
其他货币资金	1,121,223,947.02	243,670,586.76
	<u>1,718,558,932.68</u>	<u>735,231,790.51</u>

于2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,121,223,947.02元（2018年12月31日：人民币243,670,586.76元），系票据保证金、借款保证金、信用证保证金等，参见附注五、66。

于2019年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为人民币10,198,305.54元（2018年12月31日：人民币7,667,562.64元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
债务工具投资	494,578,824.55
衍生金融资产（注）	188,221,686.00
权益工具投资	604,689.00
	<u>683,405,199.55</u>

交易性金融资产明细如下：

	2019年
交易性债务工具投资	
理财产品	451,095,583.33
基金投资	35,491,482.50
信托产品	7,991,758.72
衍生金融工具	
回购权	188,221,686.00
交易性权益工具投资	
权益工具投资	604,689.00
	<u>683,405,199.55</u>

注：上述衍生金融工具中，包含本年由于收购北京睿优铭管理咨询有限公司形成的或有对价构成的回购权，金额为人民币184,375,686元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用于2018年度）

2018年

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

1, 025, 715. 00

1, 025, 715. 00

衍生金融资产为期货合约。

4. 应收票据

2019年

2018年

银行承兑汇票
商业承兑汇票

-

19, 491, 931. 67

2, 029, 361. 77

-

2, 029, 361. 77

19, 491, 931. 67

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年（已重述）
1年以内	563,370,397.00	635,217,773.30
1年至2年	6,210,408.72	83,267.87
2年至3年	423,463.97	19,040,052.12
3年至4年	20,475,649.11	12,232,469.94
4年至5年	13,059,924.20	—
	<u>603,539,843.00</u>	<u>666,573,563.23</u>
减：应收账款坏账准备	<u>36,571,579.13</u>	<u>32,748,621.77</u>
	<u>566,968,263.87</u>	<u>633,824,941.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	非同一控制下企 业合并转入	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	32,748,621.77	2,886,900.91	2,413,351.05	67,258.32	1,410,036.28	36,571,579.13
2018年	30,872,792.47	-	1,892,327.79	16,498.49	-	32,748,621.77

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	35,284,166.40	5.85	35,284,166.40	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	568,255,676.60	94.15	1,287,412.73	0.23
	<u>603,539,843.00</u>	<u>100.00</u>	<u>36,571,579.13</u>	

	2018年（已重述）			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	634,643,703.02	95.21	818,761.56	0.13
单项金额不重大但单独计 提坏账准备	31,929,860.21	4.79	31,929,860.21	100.00
	<u>666,573,563.23</u>	<u>100.00</u>	<u>32,748,621.77</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率计提比例	计提理由
NEXT CREATIONS	32,455,573.31	32,455,573.31	100.00%	存在发生减值的客观证据
上海睿园教育科技有限公司	1,325,897.23	1,325,897.23	100.00%	存在发生减值的客观证据
山东梁山蓝天集团 纺织有限公司	416,929.12	416,929.12	100.00%	存在发生减值的客观证据
上海松江区悦宝美 创幼儿园	382,497.09	382,497.09	100.00%	存在发生减值的客观证据
上海宝悦教育科技 有限公司	373,269.65	373,269.65	100.00%	存在发生减值的客观证据
北京世博鑫生商务 礼品有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00%	存在发生减值的客观证据
	<u>35,284,166.40</u>	<u>35,284,166.40</u>		

于2018年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
NEXT CREATIONS	<u>31,929,860.21</u>	<u>31,929,860.21</u>	100.00%	存在发生减值的 客观证据
	<u>31,929,860.21</u>	<u>31,929,860.21</u>	100.00%	存在发生减值的 客观证据

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年（已重述）		坏账准备 金额
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内	563,265,777.32	0.14	769,277.89	633,687,157.26	99.85	727,270.37
1年至2年	4,989,899.28	10.38	518,134.84	83,267.87	0.01	4,163.40
2年至3年	—	—	—	873,277.89	0.14	87,327.79
	<u>568,255,676.60</u>		<u>1,287,412.73</u>	<u>634,643,703.02</u>	<u>100.00</u>	<u>818,761.56</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	60,755,786.07	10.07	货款	1年以内	60,755.79
第二名	48,950,086.92	8.11	货款	1年以内	48,950.09
第三名	34,759,606.24	5.76	货款	1年以内	34,759.61
第四名	32,455,573.31	5.38	货款	3年至4年	32,455,573.31
第五名	24,804,178.65	4.11	货款	1年以内	24,804.18
	<u>201,725,231.19</u>	<u>33.43</u>			<u>32,624,842.98</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	54,177,665.38	8.13	货款	1年以内	54,177.67
第二名	49,690,359.19	7.45	货款	1年以内	49,690.36
第三名	45,281,892.69	6.79	货款	1年以内	45,281.89
第四名	41,860,206.79	6.28	货款	1年以内	41,860.21
第五名	31,929,860.21	4.79	货款	4年以内	31,929,860.21
	<u>222,939,984.26</u>	<u>33.44</u>			<u>32,120,870.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项融资

2019年

银行承兑汇票	28,219,421.32
--------	---------------

其中，已质押的应收票据如下：

2019年

银行承兑汇票	10,000,000.00
--------	---------------

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	675,282,497.32	-	206,219,585.20	1,194,000.00

注：于2019年，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币834,000,000.00元（2018年：人民币283,100,000.00元），无商业承兑汇票贴现（2018年：无），发生的贴现费用为人民币21,994,760.90元（2018年：人民币7,985,219.98元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	62,464,039.05	96.76	82,985,218.97	99.48
1年至2年	2,092,860.00	3.24	404,768.40	0.49
2至3年	—	—	27,306.28	0.03
坏账准备	2,092,860.00	—	—	—
	<u>62,464,039.05</u>	<u>100.00</u>	<u>83,417,293.65</u>	<u>100.00</u>

账龄超过一年的预付款项主要为预付的货款，已全额计提减值准备。

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
第一名	34,016,706.05	52.69
第二名	2,999,905.50	4.65
第三名	2,482,328.69	3.85
第四名	2,128,752.95	3.30
第五名	<u>2,092,860.00</u>	<u>3.24</u>
	<u>43,720,553.19</u>	<u>67.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款

	2019年	2018年（已重述）
应收利息	-	2,071,005.95
其他应收款	1,386,394,547.40	1,077,338,325.17
	<u>1,386,394,547.40</u>	<u>1,079,409,331.12</u>

应收利息

	2019年	2018年
借款利息	-	1,127,729.17
保证金利息	-	503,276.78
委托贷款利息	-	440,000.00
	<u>-</u>	<u>2,071,005.95</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年（已重述）
1年以内	1,390,298,834.70	1,076,915,995.66
1年至2年	13,817,664.42	506,755.00
2年至3年	705,218.29	5,000.00
3年至4年	24,055.68	53,500.00
4年至5年	16,500.00	35,000.00
5年以上	1,004,883.30	-
	<u>1,405,867,156.39</u>	<u>1,077,516,250.66</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>19,472,608.99</u>	<u>177,925.49</u>
	<u>1,386,394,547.40</u>	<u>1,077,338,325.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年（已重述）
应收关联方款项	1,141,760,815.46	971,578,215.24
委托贷款	200,519,444.44	-
往来款	23,298,585.21	-
出口退税款	15,686,849.95	26,513,178.40
代垫款	6,532,378.14	1,661,578.14
短期财务性融资	6,060,833.33	70,000,000.00
保证金	5,061,058.32	2,071,847.20
其他	6,947,191.54	5,691,431.68
	<u>1,405,867,156.39</u>	<u>1,077,516,250.66</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>19,472,608.99</u>	<u>177,925.49</u>
	<u>1,386,394,547.40</u>	<u>1,077,338,325.17</u>

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

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	177,925.49	-	177,925.49
非同一控制下企业合并	-	171,109.27	16,328,265.15	16,499,374.42
本年计提	-	140,628.68	2,718,072.01	2,858,700.69
本年转回	-	63,391.61	-	63,391.61
年末余额	-	<u>426,271.83</u>	<u>19,046,337.16</u>	<u>19,472,608.99</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	处置子公司	年末余额
2018年	8,489,201.60	71,337.07	423,299.72	7,959,313.46	177,925.49

	2018年（已重述）			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备	971,578,215.24	90.17	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备				
个别认定法	26,513,178.40	2.46	-	-
各账龄段	79,424,857.02	7.37	177,925.49	0.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>1,077,516,250.66</u>	<u>100.00</u>	<u>177,925.49</u>	

于2018年12月31日，单项金额重大但不计提坏账准备的其他应收款情况如下（已重述）：

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收关联方款项	<u>971,578,215.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	关联方款项

于2018年12月31日，本集团采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	<u>26,513,178.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	次月收回

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1年以内	78,824,602.02	99.24	101,037.74
1年至2年	506,755.00	0.64	25,337.75
2年至3年	5,000.00	0.01	500.00
3年至4年	53,500.00	0.07	16,050.00
4年至5年	35,000.00	0.04	35,000.00
5年以上	—	—	—
	79,424,857.02	100.00	177,925.49

2019年计提坏账准备人民币2,858,700.69元（2018年：人民币71,337.07元），
转回坏账准备人民币63,391.61元（2018年：人民币423,299.72元）。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	1,071,045,254.86	76.18	应收关联方款项	2年以内	-
第二名	200,519,444.44	14.26	委托贷款	1年以内	-
第三名	53,437,932.52	3.80	往来款	1年以内	53,437.93
第四名	17,277,628.08	1.23	往来款	1年以内	17,277.63
第五名	15,686,849.95	1.12	出口退税款	1年以内	-
	<u>1,357,967,109.85</u>	<u>96.59</u>			<u>70,715.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下（已重述）：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	593,000,000.00	55.03	应收关联方款项	1年以内	-
第二名	359,957,342.32	33.41	应收关联方款项	1年以内	-
第三名	70,000,000.00	6.50	短期财务性融资	1年以内	70,000.00
第四名	26,513,178.40	2.46	出口退税款	1年以内	-
第五名	18,620,872.92	1.73	应收关联方款项	1年以内	-
	<u>1,068,091,393.64</u>	<u>99.13</u>			<u>70,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	322,763,820.96	-	322,763,820.96	502,034,831.27	-	502,034,831.27
在产品	457,358,304.38	-	457,358,304.38	501,180,950.27	-	501,180,950.27
库存商品	434,784,860.07	1,577,455.16	433,207,404.91	473,020,986.95	639,789.76	472,381,197.19
周转材料	248,293.46	-	248,293.46	3,854,317.79	-	3,854,317.79
	<u>1,215,155,278.87</u>	<u>1,577,455.16</u>	<u>1,213,577,823.71</u>	<u>1,480,091,086.28</u>	<u>639,789.76</u>	<u>1,479,451,296.52</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	核销	
库存商品	<u>639,789.76</u>	<u>937,665.40</u>	-	-	<u>1,577,455.16</u>
	<u>639,789.76</u>	<u>937,665.40</u>	-	-	<u>1,577,455.16</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	核销	
原材料	9,549,771.57	-	-	9,549,771.57	-
库存商品	<u>498,703.05</u>	<u>141,086.71</u>	-	-	<u>639,789.76</u>
	<u>10,048,474.62</u>	<u>141,086.71</u>	-	<u>9,549,771.57</u>	<u>639,789.76</u>

注： 存货年末余额中无借款费用资本化金额（2018年：无）。年末本集团无用于债务担保的存货。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 一年内到期的非流动资产

	2019年	2018年
委托贷款	-	206,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 债务工具投资	69,472,701.29	-
	<u>69,472,701.29</u>	<u>206,000,000.00</u>

11. 其他流动资产

	2019年	2018年
预缴税款	39,019,852.52	8,134,530.12
待摊费用	639,682.87	-
银行理财产品	-	1,000,000.00
	<u>39,659,535.39</u>	<u>9,134,530.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）

	2018年	
	账面余额	减值准备
可供出售权益工具		
按公允价值计量	102,154,676.90	4,590,867.33
按成本计量	199,350,000.00	17,850,000.00
	301,504,676.90	22,440,867.33

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年	
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具
权益工具成本	90,000,000.00	-
公允价值	90,000,000.00	-
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	12,154,676.90	-
已计提减值	4,590,867.33	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 可供出售金融资产（续）（仅适用于2018年度）

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年 减少	年末		
新华富时合利23号 专项资产管理计 划	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-
金永和精工制造 股份有限公司	21,500,000.00	-	-	21,500,000.00	-	-	-	-	6.10	-
北京圣福伦科技 有限公司	17,900,000.00	-	50,000.00	17,850,000.00	-	17,850,000.00	-	17,850,000.00	4.55	-
山东林嘉新材料科 技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	18.00	-
金缘稳健7号	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
晟怡1号	-	53,000,000.00	53,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
丰汇稳惠	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
荣悦1号	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
厚生价值2号基金	-	5,005,000.00	5,005,000.00	-	-	-	-	-	-	-
厚生彬鹏一期	-	10,010,000.00	10,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-
天天基金	-	175,000,000.00	175,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
日日盈1号	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
植瑞-长青定制21 号私募投资基金	-	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
植瑞-长青现金管 理	-	120,000,000.00	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
丰汇稳乾	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
加零乘风2号	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
润合通宝	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
唐诚现金管 理1号	-	310,000,000.00	310,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
巨源稳金1号	-	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
巨源稳金3号	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
新金融1号	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
摩稳融	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
	199,400,000.00	1,593,015,000.00	1,593,065,000.00	199,350,000.00	-	17,850,000.00	-	17,850,000.00		-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期应收款

	2019年			2018年（已重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款投资						
1年以内	-	-	-	206,000,000.00	-	206,000,000.00
融资租赁款项	25,562,679.47	-	25,562,679.47	21,364,246.39	-	21,364,246.39
减：一年内到期的 长期应收款	-	-	-	206,000,000.00	-	206,000,000.00
	<u>25,562,679.47</u>	<u>-</u>	<u>25,562,679.47</u>	<u>21,364,246.39</u>	<u>-</u>	<u>21,364,246.39</u>

于2019年12月31日，上述融资租赁款项中未实现融资收益为人民币2,937,320.53元（2018年12月31日：3,635,753.61元）。

于2019年12月31日，无需计提长期应收款坏账准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资

2019年

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	非同一控制下 企业合并转入	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现金股利	计提减值准备	
联营企业										
高密玉龙孚日家纺有 限公司	937,806.94	-	-	-	214,027.48	-	-	-	-	1,151,834.42
高密市新城热力有限 公司	-	49,000,000.00	-	-	(272,923.05)	-	-	-	-	48,727,076.95
北京芭迪教育咨询有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>937,806.94</u>	<u>49,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(58,895.57)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,878,911.37</u>

2018年

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备
		本年新增	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利		
联营企业									
高密玉龙孚日家纺有 限公司	1,322,140.34	-	-	15,666.60	-	-	(400,000.00)	937,806.94	-

于 2019 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资无需计提减值准备。

孚日集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他权益工具投资

2019年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		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
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
山东林嘉新材料科技有限公司	(16,192.77)	4,654,000.00	-	-	直接指定

16. 其他非流动金融资产

2019年

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

债务工具投资

340,221,192.77

权益工具投资

152,971,390.30

493,192,583.07

其他非流动金融资产明细如下：

2019年

交易性债务工具投资

信托产品

340,221,192.77

交易性权益工具投资

权益工具投资

152,971,390.30

493,192,583.07

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	3,306,465.00	5,324,114.75	8,630,579.75
其他转出	)	)	
	(3,306,465.00)	(5,324,114.75)	(8,630,579.75)
年末余额	-	-	-
累计折旧和摊销			
年初余额	2,389,500.83	1,256,105.60	3,645,606.43
计提	84,025.92	97,608.72	181,634.64
其他转出	)	)	
	(2,473,526.75)	(1,353,714.32)	(3,827,241.07)
年末余额	-	-	-
账面价值			
年末	-	-	-
年初	916,964.17	4,068,009.15	4,984,973.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	15,839,657.50	5,324,114.75	21,163,772.25
处置子公司	(12,533,192.50)	—	(12,533,192.50)
年末余额	<u>3,306,465.00</u>	<u>5,324,114.75</u>	<u>8,630,579.75</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	5,018,857.64	1,149,623.36	6,168,481.00
计提	668,119.84	106,482.24	774,602.08
处置子公司	(3,297,476.65)	—	(3,297,476.65)
年末余额	<u>2,389,500.83</u>	<u>1,256,105.60</u>	<u>3,645,606.43</u>
账面价值			
年末	<u>916,964.17</u>	<u>4,068,009.15</u>	<u>4,984,973.32</u>
年初	<u>10,820,799.86</u>	<u>4,174,491.39</u>	<u>14,995,291.25</u>

18. 固定资产

	2019年	2018年
固定资产	<u>2,963,895,191.34</u>	<u>3,051,940,635.92</u>
	<u>2,963,895,191.34</u>	<u>3,051,940,635.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 固定资产（续）

固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,594,646,870.12	4,898,665,333.50	42,580,390.01	85,013,633.09	7,620,906,226.72
购置	26,901,362.45	107,145,759.18	3,089,914.79	3,145,737.41	140,282,773.83
在建工程转入	105,231,401.28	66,902,736.40	-	-	172,134,137.68
投资性房地产转					
入	3,306,465.00	-	-	-	3,306,465.00
非同一控制下					
企业合并	-	1,335,013.36	-	3,067,076.90	4,402,090.26
处置或报废	(24,303,963.43)	(123,597,932.76)	(3,016,346.16)	(9,876,679.83)	(160,794,922.18)
处置子公司	(57,318,127.91)	(655,582.30)	-	(2,456,874.01)	(60,430,584.22)
年末余额	<u>2,648,464,007.51</u>	<u>4,949,795,327.38</u>	<u>42,653,958.64</u>	<u>78,892,893.56</u>	<u>7,719,806,187.09</u>
累计折旧					
年初余额	1,055,098,396.82	3,334,192,165.23	32,129,427.33	71,564,070.16	4,492,984,059.54
计提	122,143,895.09	207,020,929.30	3,463,270.23	3,254,418.15	335,882,512.77
投资性房地产转					
入	2,473,526.75	-	-	-	2,473,526.75
处置或报废	(12,996,349.94)	(50,740,265.75)	(2,877,128.94)	(5,049,120.67)	(71,662,865.30)
处置子公司	(44,805,585.41)	(585,515.06)	-	(2,332,230.31)	(47,723,330.78)
非同一控制下					
企业合并	-	-	-	2,179,431.36	2,179,431.36
年末余额	<u>1,121,913,883.31</u>	<u>3,489,887,313.72</u>	<u>32,715,568.62</u>	<u>69,616,568.69</u>	<u>4,714,133,334.34</u>
减值准备					
年初余额	9,061,531.26	66,920,000.00	-	-	75,981,531.26
计提	32,716,130.15	-	-	-	32,716,130.15
处置或报废	-	(66,920,000.00)	-	-	(66,920,000.00)
年末余额	<u>41,777,661.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,777,661.41</u>
账面价值					
年末	<u>1,484,772,462.79</u>	<u>1,459,908,013.66</u>	<u>9,938,390.02</u>	<u>9,276,324.87</u>	<u>2,963,895,191.34</u>
年初	<u>1,530,486,942.04</u>	<u>1,497,553,168.27</u>	<u>10,450,962.68</u>	<u>13,449,562.93</u>	<u>3,051,940,635.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 固定资产（续）

固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,343,811,296.79	4,796,905,461.95	44,315,433.08	87,587,320.93	7,272,619,512.75
购置	8,899,255.55	272,230,777.22	3,420,840.88	3,856,068.55	288,406,942.20
在建工程转入	252,801,970.51	6,693,049.17	-	-	259,495,019.68
处置或报废	(2,691,028.94)	(177,163,954.84)	(5,029,731.95)	(6,040,257.72)	(190,924,973.45)
处置子公司	(8,174,623.79)	-	(126,152.00)	(389,498.67)	(8,690,274.46)
年末余额	<u>2,594,646,870.12</u>	<u>4,898,665,333.50</u>	<u>42,580,390.01</u>	<u>85,013,633.09</u>	<u>7,620,906,226.72</u>
累计折旧					
年初余额	947,622,007.39	3,295,269,312.34	33,350,311.90	74,504,408.16	4,350,746,039.79
计提	111,181,800.60	205,086,529.20	3,677,409.92	3,121,070.55	323,066,810.27
处置或报废	(1,882,264.80)	(166,163,676.31)	(4,778,450.09)	(5,716,306.36)	(178,540,697.56)
处置子公司	(1,823,146.37)	-	(119,844.40)	(345,102.19)	(2,288,092.96)
年末余额	<u>1,055,098,396.82</u>	<u>3,334,192,165.23</u>	<u>32,129,427.33</u>	<u>71,564,070.16</u>	<u>4,492,984,059.54</u>
减值准备					
年初余额	9,061,531.26	66,920,000.00	-	-	75,981,531.26
计提	-	-	-	-	-
年末余额	<u>9,061,531.26</u>	<u>66,920,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,981,531.26</u>
账面价值					
年末	<u>1,530,486,942.04</u>	<u>1,497,553,168.27</u>	<u>10,450,962.68</u>	<u>13,449,562.93</u>	<u>3,051,940,635.92</u>
年初	<u>1,387,127,758.14</u>	<u>1,434,716,149.61</u>	<u>10,965,121.18</u>	<u>13,082,912.77</u>	<u>2,845,891,941.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 固定资产（续）

固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>16,251,967.30</u>	<u>257,322.82</u>	<u>-</u>	<u>15,994,644.48</u>

融资租入固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>369,192,455.66</u>	<u>179,216,233.11</u>	<u>-</u>	<u>189,976,222.55</u>

2018年（已重述）

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>297,742,214.69</u>	<u>111,332,113.78</u>	<u>-</u>	<u>186,410,100.91</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年	2018年
房屋及建筑物	<u>15,591,882.79</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 固定资产（续）

固定资产（续）

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
工业园房产	460,572,904.80	正在办理土地手续
立体仓库	58,983,103.67	正在办理
净水科技房产	36,500,000.00	正在办理
外围加工厂	32,493,527.55	无土地手续无法办理
南电厂房房产	28,680,339.42	正在办理
孚日售电房产	19,608,250.39	正在办理
自来水房产	15,933,799.96	正在办理

固定资产年末余额中包含子公司高密万仁热电有限公司（以下简称“万仁热电”）建设的供热管网人民币 91,889,479.23 元（2018 年：人民币 98,263,227.75 元），该管网相关的风险和报酬归属于万仁热电。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	15,538,806.15	81,674,273.89

在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电基建	6,128,000.00	-	6,128,000.00	6,542,414.35	-	6,542,414.35
工业园基建	5,049,594.97	-	5,049,594.97	54,334,575.03	-	54,334,575.03
净水科技项目	4,361,211.18	-	4,361,211.18	15,421,142.91	-	15,421,142.91
热力供暖系统	-	-	-	3,620,689.60	-	3,620,689.60
自来水基建	-	-	-	1,755,452.00	-	1,755,452.00
	-	-	-	-	-	-
	15,538,806.15	-	15,538,806.15	81,674,273.89	-	81,674,273.89

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
工业园基建	1,317,750,000.00	54,334,575.03	17,820,321.68	67,105,301.74	5,049,594.97	自有	99.43

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
工业园基建	1,317,750,000.00	42,121,373.66	260,248,554.50	248,035,353.13	54,334,575.03	自有	98.10

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产

2019年

	土地使用权	计算机软件	商标使用费	商标权	合同权益	合计
原价						
年初余额	593,927,864.37	6,083,848.90	642,740.65	1,393,121.84	-	602,047,575.76
购置	30,747,732.50	788,121.93	128,696.26	1,515,836.00	-	33,180,386.69
投资性房地产转回	5,324,114.75	-	-	-	-	5,324,114.75
开发支出转入	-	1,980,858.14	-	-	-	1,980,858.14
处置子公司	(37,892,392.01)	-	-	-	-	(37,892,392.01)
非同一控制下企业合并	-	31,983.30	-	152,900,000.00	29,900,000.00	182,831,983.30
年末余额	<u>592,107,319.61</u>	<u>8,884,812.27</u>	<u>771,436.91</u>	<u>155,808,957.84</u>	<u>29,900,000.00</u>	<u>787,472,526.63</u>
累计摊销						
年初余额	79,079,528.51	4,649,972.36	301,972.94	1,393,121.84	-	85,424,595.65
计提	12,513,362.96	469,887.55	54,163.58	404,473.59	2,064,285.71	15,506,173.39
投资性房地产转回	1,353,714.32	-	-	-	-	1,353,714.32
处置子公司	(9,292,066.25)	-	-	-	-	(9,292,066.25)
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
年末余额	<u>83,654,539.54</u>	<u>5,119,859.91</u>	<u>356,136.52</u>	<u>1,797,595.43</u>	<u>2,064,285.71</u>	<u>92,992,417.11</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	7,141,634.52	-	7,141,634.52
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,141,634.52</u>	<u>-</u>	<u>7,141,634.52</u>
账面价值						
年末	<u>508,452,780.07</u>	<u>3,764,952.36</u>	<u>415,300.39</u>	<u>146,869,727.89</u>	<u>27,835,714.29</u>	<u>687,338,475.00</u>
年初	<u>514,848,335.86</u>	<u>1,433,876.54</u>	<u>340,767.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>516,622,980.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	计算机软件	商标使用费	商标权	合计
原价					
年初余额	486,548,176.18	4,818,232.51	478,700.04	1,393,121.84	493,238,230.57
购置	107,379,688.19	1,265,616.39	164,040.61	-	108,809,345.19
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>593,927,864.37</u>	<u>6,083,848.90</u>	<u>642,740.65</u>	<u>1,393,121.84</u>	<u>602,047,575.76</u>
累计摊销					
年初余额	66,242,132.37	4,279,250.93	258,670.98	1,393,121.84	72,173,176.12
计提	12,837,396.14	370,721.43	43,301.96	-	13,251,419.53
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>79,079,528.51</u>	<u>4,649,972.36</u>	<u>301,972.94</u>	<u>1,393,121.84</u>	<u>85,424,595.65</u>
账面价值					
年末	<u>514,848,335.86</u>	<u>1,433,876.54</u>	<u>340,767.71</u>	<u>-</u>	<u>516,622,980.11</u>
年初	<u>420,306,043.81</u>	<u>538,981.58</u>	<u>220,029.06</u>	<u>-</u>	<u>421,065,054.45</u>

于2019年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
工业园部分土地	64,764,048.88	正在办理
孚日售电土地	8,640,251.34	正在办理

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉和无固定使用寿命的商标权

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
商誉	6,436,043.28	3,510,906.03	-	9,946,949.31
减：减值准备	-	3,510,906.03	-	3,510,906.03
	<u>6,436,043.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,436,043.28</u>
无固定使用寿命的商标权	-	152,900,000.00	-	152,900,000.00
减：减值准备	-	7,141,634.52	-	7,141,634.52
	<u>-</u>	<u>145,758,365.48</u>	<u>-</u>	<u>145,758,365.48</u>

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
商誉	<u>6,436,043.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,436,043.28</u>

本集团于2019年6月收购北京睿优铭管理咨询有限公司，形成商誉人民币3,510,906.03元，其计算过程参见附注六、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉和无固定使用寿命的商标权（续）

于2019年12月31日，本集团评估了上述各子公司商誉及无固定使用寿命的商标权的可收回金额。本集团分别以存在商誉的各子公司整体作为资产组进行减值测试。

对存在商誉的各子公司的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的财务预算基础上的现金流量预测来确定。北京睿优铭管理咨询有限公司的现金流量预测所用的折现率是18.5%（2018年：无），用于推断5年以后的现金流量的增长率是0%（2018年：0%）；高密万仁热电有限公司的现金流量预测所用的折现率是16%（2018年：16%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是0%（2018年：0%）。

减值测试中采用的其他关键数据，包括预计收入、毛利率及其他相关费用，系公司根据历史经验及对市场发展的预测确定。公司采用的折现率为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

根据北京睿优铭管理咨询有限公司的减值测试结果，本集团于2019年12月31日分别计提了人民币3,510,906.03元的商誉减值准备及人民币7,141,634.52元的无形资产减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	非同一控制下企 业合并	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
广告品牌策划费	3,054,913.16	-	865,261.50	2,047,988.97	1,613,207.53	258,978.16
经营租入固定资 产改良	-	1,350,904.54	544,047.65	691,970.46	-	1,202,981.73
	<u>3,054,913.16</u>	<u>1,350,904.54</u>	<u>1,409,309.15</u>	<u>2,739,959.43</u>	<u>1,613,207.53</u>	<u>1,461,959.89</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
广告品牌策划费	<u>3,912,319.82</u>	<u>1,232,430.17</u>	<u>2,089,836.83</u>	-	<u>3,054,913.16</u>
	<u>3,912,319.82</u>	<u>1,232,430.17</u>	<u>2,089,836.83</u>	-	<u>3,054,913.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年（已重述）	
	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	155,784,100.72	37,086,948.30	122,241,661.02	30,560,415.25
内部交易未实现利润	30,151,823.43	7,537,955.86	28,771,959.65	7,192,989.92
可抵扣亏损	-	-	6,419,730.40	1,604,932.60
递延收益	21,831,707.97	5,457,927.00	37,770,615.67	9,442,653.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,867,366.65	730,046.66	700,985.00	175,246.25
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	5,346,000.00	1,336,500.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	28,862,709.45	7,215,677.36	38,710,906.23	9,677,726.56
	<u>247,843,708.22</u>	<u>59,365,055.18</u>	<u>234,615,857.97</u>	<u>58,653,964.50</u>
	2019年		2018年	
	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
无形资产评估增值	141,972,044.16	35,493,011.03	-	-
固定资产折旧	116,349,147.20	29,087,286.81	72,284,588.69	18,071,147.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	38,691,387.55	9,672,846.88	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	12,154,676.90	3,038,669.23
	<u>297,012,578.91</u>	<u>74,253,144.72</u>	<u>84,439,265.59</u>	<u>21,109,816.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年		2018年（已重述）	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>32,835,537.26</u>	<u>26,529,517.92</u>	<u>21,109,816.40</u>	<u>37,544,148.10</u>
递延所得税负债	<u>32,835,537.26</u>	<u>41,417,607.46</u>	<u>21,109,816.40</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	19,026,918.90	9,747,074.59
可抵扣亏损	<u>14,922,814.16</u>	<u>10,373,358.24</u>
	<u>33,949,733.06</u>	<u>20,120,432.83</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	1,175,052.71
2020年	3,197,395.74	3,197,395.74
2021年	2,305,421.90	2,305,421.90
2022年	158,942.64	158,942.64
2023年	3,536,545.25	3,536,545.25
2024年	<u>5,724,508.63</u>	<u>-</u>
	<u>14,922,814.16</u>	<u>10,373,358.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付股权收购款	20,909,756.00	188,884,250.00
土地竞买保证金	5,148,000.00	5,148,000.00
预付设备款	1,283,465.10	9,190,000.00
预付土地款	—	160,273.78
	<u>27,341,221.10</u>	<u>203,382,523.78</u>

孚日集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 资产减值准备

2019年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	非同一控制下 企业合并转入	本年减少 转回	转销/核销	年末余额
坏账准备	32,926,547.26	-	32,926,547.26	5,272,051.74	19,386,275.33	130,649.93	1,410,036.28	56,044,188.12
存货跌价准备	639,789.76	-	639,789.76	937,665.40	-	-	-	1,577,455.16
可供出售金融资产减值准备	22,440,867.33	(22,440,867.33)	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	75,981,531.26	-	75,981,531.26	32,716,130.15	-	-	66,920,000.00	41,777,661.41
无形资产减值准备	-	-	-	7,141,634.52	-	-	-	7,141,634.52
商誉减值准备	-	-	-	3,510,906.03	-	-	-	3,510,906.03
	<u>131,988,735.61</u>	<u>(22,440,867.33)</u>	<u>109,547,868.28</u>	<u>49,578,387.84</u>	<u>19,386,275.33</u>	<u>130,649.93</u>	<u>68,330,036.28</u>	<u>110,051,845.24</u>

2018年

	年初余额	本年计提	转回	转销/核销	处置子公司	年末余额
坏账准备	39,361,994.07	1,963,664.86	439,798.21	-	7,959,313.46	32,926,547.26
存货跌价准备	10,048,474.62	141,086.71	-	9,549,771.57	-	639,789.76
可供出售金融资产 减值准备	-	22,440,867.33	-	-	-	22,440,867.33
固定资产减值准备	<u>75,981,531.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,981,531.26</u>
	<u>125,391,999.95</u>	<u>24,545,618.90</u>	<u>439,798.21</u>	<u>9,549,771.57</u>	<u>7,959,313.46</u>	<u>131,988,735.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 短期借款

	2019年	2018年（已重述）	
信用借款	1,934,081,099.58	357,000,000.00	注1
保证借款	1,438,950,295.42	1,799,934,137.88	注2
抵押借款	300,692,340.28	409,000,000.00	注3
信用及保证借款	62,991,704.12		注4
质押借款	—	—	
	<u>3,736,715,439.40</u>	<u>2,565,934,137.88</u>	

于2019年12月31日，上述借款的年利率为2.50%-5.00%（2018年12月31日：3.19%-5.00%）。

注1：于2019年12月31日，本集团账面有人民币1,585,000,000.00元（2018年12月31日：人民币207,000,000.00元）的信用借款为票据贴现，有人民币100,000,000元（2018年12月31日：人民币150,000,000.00元）的信用借款为出口订单贸易融资。

注2：于2019年12月31日，本集团以孚日控股集团股份有限公司、高密市国有资产经营投资有限公司和高密市国有资产管理有限公司为保证人取得银行借款。

注3：于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币311,258,906.75元（2018年12月31日：人民币366,099,724.35元）的固定资产和账面价值为人民币325,014,939.05元（2018年12月31日：人民币394,028,114.31元）的土地使用权作为抵押物取得短期借款。

注4：于2019年12月31日，本集团以信用及孚日控股保证取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 交易性金融负债

2019年

衍生金融负债	71,859,709.45
--------	---------------

衍生金融负债为外汇期权合约。

28. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（仅适用于2018年度）

2018年（已重述）

衍生金融负债	54,432,706.23
--------	---------------

29. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿。

	2019年	2018年
应付材料款	293,853,927.93	279,011,201.69
应付工程款	99,537,135.64	128,230,925.55
应付加工费	37,230,902.91	55,700,378.06
应付设备款	26,670,974.69	23,875,561.61
应付运费	8,259,091.90	11,547,403.43
应付电费	3,386,342.55	386,342.55
应付其他	3,323,252.04	1,894,852.19
	<u>472,261,627.66</u>	<u>500,646,665.08</u>

于2019年12月31日，应付账款余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 预收款项

	2019年	2018年
预收货款	74,618,638.58	119,002,478.83
早教预收款	25,786,321.25	—
其他	282,000.00	—
	<u>100,686,959.83</u>	<u>119,002,478.83</u>

本集团年末余额中没有账龄超过一年的重要大额预收款项（2018年：无）。

31. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	非同一控制下企业 合并转入	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	126,458,638.04	2,330,601.22	960,182,851.00	952,442,110.11	136,529,980.15
离职后福利 (设定提存计划)	<u>4,221.34</u>	<u>100,748.51</u>	<u>84,660,813.64</u>	<u>84,690,448.32</u>	<u>75,335.17</u>
	<u>126,462,859.38</u>	<u>2,431,349.73</u>	<u>1,044,843,664.64</u>	<u>1,037,132,558.43</u>	<u>136,605,315.32</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	114,098,044.49	899,568,914.59	887,208,321.04	126,458,638.04
离职后福利（设定提存计划）	<u>4,158.00</u>	<u>98,007,863.41</u>	<u>98,007,800.07</u>	<u>4,221.34</u>
	<u>114,102,202.49</u>	<u>997,576,778.00</u>	<u>985,216,121.11</u>	<u>126,462,859.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	非同一控制下企业合并转入	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	126,456,298.98	2,311,625.17	905,944,884.93	898,250,255.14	136,462,553.94
职工福利费	-	-	6,455,980.85	6,455,980.85	-
社会保险费	2,339.06	14,440.05	43,601,403.18	43,551,269.08	66,913.21
其中：医疗保险费	2,124.22	13,208.00	36,103,641.10	36,058,854.07	60,119.25
工伤保险费	43.38	528.17	2,356,569.94	2,355,157.34	1,984.15
生育保险费	171.46	703.88	5,141,192.14	5,137,257.67	4,809.81
住房公积金	-	4,536.00	655,026.96	659,049.96	513.00
工会经费和职工教育经费	-	-	3,490,237.36	3,490,237.36	-
辞退福利	-	-	35,317.72	35,317.72	-
	<u>126,458,638.04</u>	<u>2,330,601.22</u>	<u>960,182,851.00</u>	<u>952,442,110.11</u>	<u>136,529,980.15</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	114,095,734.49	840,977,192.10	828,616,627.61	126,456,298.98
职工福利费	-	8,313,035.55	8,313,035.55	-
社会保险费	2,310.00	45,304,045.67	45,304,016.61	2,339.06
其中：医疗保险费	2,100.00	36,362,480.51	36,362,456.29	2,124.22
工伤保险费	42.00	4,132,430.85	4,132,429.47	43.38
生育保险费	168.00	4,809,134.31	4,809,130.85	171.46
住房公积金	-	155,339.00	155,339.00	-
工会经费和职工教育经费	-	4,819,302.27	4,819,302.27	-
	<u>114,098,044.49</u>	<u>899,568,914.59</u>	<u>887,208,321.04</u>	<u>126,458,638.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	非同一控制下 企业合并转入	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,052.30	100,044.39	81,190,457.26	81,222,733.15	71,820.80
失业保险费	169.04	704.12	3,470,356.38	3,467,715.17	3,514.37
	<u>4,221.34</u>	<u>100,748.51</u>	<u>84,660,813.64</u>	<u>84,690,448.32</u>	<u>75,335.17</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,990.00	94,711,040.34	94,710,978.04	4,052.30
失业保险费	168.00	3,296,823.07	3,296,822.03	169.04
	<u>4,158.00</u>	<u>98,007,863.41</u>	<u>98,007,800.07</u>	<u>4,221.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应交税费

	2019年	2018年（已重述）
所得税	13,287,388.79	21,835,878.82
房产税	4,946,610.56	4,743,209.13
土地使用税	3,944,796.24	5,320,104.49
增值税	1,677,698.12	5,518,334.51
城市维护建设税	1,065,930.42	1,188,244.02
水资源税	960,375.90	918,336.07
印花税	650,353.95	512,636.30
环境保护税	622,829.16	927,812.96
教育费附加	465,482.36	509,247.43
个人所得税	437,523.15	242,428.50
地方教育附加	308,859.41	339,498.27
其他	190,836.52	148,383.31
	<u>28,558,684.58</u>	<u>42,204,113.81</u>

33. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	—	15,010,403.10
其他应付款	<u>125,321,608.49</u>	<u>21,023,951.88</u>
	<u>125,321,608.49</u>	<u>36,034,354.98</u>

应付利息

	2019年	2018年
短期借款利息	—	8,760,403.10
债券利息	<u>—</u>	<u>6,250,000.00</u>
	<u>—</u>	<u>15,010,403.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他应付款

其他应付款

	2019年	2018年
应付第三方往来款	95,000,000.00	—
应付押金、保证金	15,459,634.30	9,069,314.85
应付少数股东往来款	5,600,284.60	4,508,049.00
应付联营公司款项	2,220,547.81	1,887,921.28
其他	7,041,141.78	5,558,666.75
	<u>125,321,608.49</u>	<u>21,023,951.88</u>

本集团年末余额中没有账龄超过一年的重要大额其他应付款项。

34. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年（已重述）
一年内到期的长期借款	801,393,955.61	—
一年内到期的长期应付款	99,072,781.82	81,278,061.66
一年内到期的应付债券	—	499,210,061.95
	<u>900,466,737.43</u>	<u>580,488,123.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他流动负债

	2019年	2018年
预提水费、污水处理费	5,772,163.89	16,708,308.59
预提中介服务费	5,400,725.00	1,396,375.00
预提电商费用	3,167,969.61	—
预提毛巾包装费	660,663.73	—
预提运费	—	36,650.16
预提其他费用	837,826.98	675,309.46
	<u>15,839,349.21</u>	<u>18,816,643.21</u>

36. 长期借款

	2019年	2018年
抵押借款	801,393,955.61	796,759,200.00
减：一年内到期的长期借款	801,393,955.61	—
	<u>—</u>	<u>796,759,200.00</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.30%-4.75%（2018年12月31日：4.30%-4.75%）。抵押物为固定资产及无形资产，详见附注五、66。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 应付债券

	2019年	2018年
孚日转债	508,321,360.85	-

于 2019 年 12 月 31 日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
100.00	2019/12/17	6年	650,000,000.00	-	650,000,000.00	108,333.33	(141,786,972.48)	-	508,321,360.85

经中国证券监督管理委员会《关于核准孚日集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]1944号）核准，本公司于2019年12月17日发行票面金额为人民币100元的可转换债券6,500,000张，募集资金总额为人民币650,000,000.00元。扣除承销及保荐费用不含税人民币7,547,169.81元，其他发行费用不含税人民币850,725.00元后，实际募集资金净额人民币641,602,105.19元。其中，发行可转换公司债券负债部分价值为人民币508,213,027.52元计入应付债券，权益部分价值为人民币133,389,077.67元计入资本公积。

本次发行的可转换债券票面年利率为第一年0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%，本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年的利息。本次发行可转债的初始转股价格为6.39元/股。在本次发行之后，未发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等需调整转股价格的情况，截至2019年12月31日，转股价格为人民币6.39元/股。转股时间为2020年6月23日至2025年12月17日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付款

	2019年	2018年（已重述）
应付融资租赁租金	160,007,934.33	174,321,588.71
减：一年内到期部分	<u>99,072,781.82</u>	<u>81,278,061.66</u>
	<u>60,935,152.51</u>	<u>93,043,527.05</u>

39. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>37,770,615.67</u>	<u>-</u>	<u>15,938,907.70</u>	<u>21,831,707.97</u>
	<u>37,770,615.67</u>	<u>-</u>	<u>15,938,907.70</u>	<u>21,831,707.97</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>46,809,332.10</u>	<u>-</u>	<u>9,038,716.43</u>	<u>37,770,615.67</u>
	<u>46,809,332.10</u>	<u>-</u>	<u>9,038,716.43</u>	<u>37,770,615.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
系统优化节能技改项目	449,643.54	-	259,718.88	-	189,924.66	与资产相关
外贸转型升级专业型 示范基地	1,398,793.33	-	270,362.00	-	1,128,431.33	与资产相关
筒纱生产线自动化升级 改造项目	10,296,943.50	-	2,161,840.04	-	8,135,103.46	与资产相关
技术中心创新建设项目	2,434,882.14	-	698,217.05	-	1,736,665.09	与资产相关
污水站臭气综合处理项目	1,107,692.30	-	276,923.08	-	830,769.22	与资产相关
光伏电站	15,272,727.32	-	3,740,259.72	7,633,921.77	3,898,545.83	与资产相关
锅炉升级改造工程项目	1,972,222.14	-	333,333.36	-	1,638,888.78	与资产相关
10万千瓦以上燃煤锅炉 超低排放改造	1,802,500.00	-	210,000.00	-	1,592,500.00	与资产相关
城南热电厂2×130t/h锅 炉超低排放改造工程	614,336.40	-	82,831.80	-	531,504.60	与资产相关
燃煤机组(锅炉)超低 排放改造项目	2,420,875.00	-	271,500.00	-	2,149,375.00	与资产相关
合计	37,770,615.67	-	8,304,985.93	7,633,921.77	21,831,707.97	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
系统优化节能技改项目	839,221.86	-	389,578.32	-	449,643.54	与资产相关
外贸转型升级专业型示范 基地	1,669,155.33	-	270,362.00	-	1,398,793.33	与资产相关
筒纱生产线自动化升级改 造项目	12,735,706.62	-	2,438,763.12	-	10,296,943.50	与资产相关
污水站臭气综合处理项目	1,384,615.38	-	276,923.08	-	1,107,692.30	与资产相关
锅炉升级改造工程项目	2,305,555.50	-	333,333.36	-	1,972,222.14	与资产相关
技术中心创新建设项目	3,460,047.17	-	1,025,165.03	-	2,434,882.14	与资产相关
国家金太阳示范工程再生 资源	19,012,987.04	-	3,740,259.72	-	15,272,727.32	与资产相关
10 万千瓦以上燃煤锅炉 超低排放改造	2,012,500.00	-	210,000.00	-	1,802,500.00	与资产相关
城南热电厂2×130t/h 锅 炉超低排放改造工程	697,168.20	-	82,831.80	-	614,336.40	与资产相关
燃煤机组(锅炉)超低排放 改造项目	2,692,375.00	-	271,500.00	-	2,420,875.00	与资产相关
合计	46,809,332.10	-	9,038,716.43	-	37,770,615.67	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他非流动负债

	2019年	2018年
万仁热电供热管网款	61,525,621.26	66,687,648.78

供热管网由子公司万仁热电建设，资产完工验收后由山东省高密市人民政府分期支付建设款。该资产相关的风险和报酬归属于万仁热电，该建设款计入其他非流动负债，在资产折旧期限内平均分配，计入当期损益。

41. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	908,000,005.00	-	-	-	-	-	908,000,005.00

2018年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	908,000,005.00	-	-	-	-	-	908,000,005.00

42. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,203,827,954.89	-	-	1,203,827,954.89
可转债对权益的影响	-	133,389,077.67	-	133,389,077.67
其他	57,421,741.08	-	-	57,421,741.08
	1,261,249,695.97	133,389,077.67	-	1,394,638,773.64

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,203,827,954.89	-	-	1,203,827,954.89
其他	57,421,741.08	-	-	57,421,741.08
	<u>1,261,249,695.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,261,249,695.97</u>

43. 库存股

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股份回购	<u>52,506,299.58</u>	<u>110,122,561.19</u>	<u>-</u>	<u>162,628,860.77</u>

于本年度，本公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为19,815,954股，确认库存股110,122,561.19元。

44. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2019年1月1日 会计政策变更后	增减变动	2019年12月31日
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	31,863.10	(70,266.13)	(38,403.03)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	<u>(4,597,500.00)</u>	<u>588,000.00</u>	<u>(4,009,500.00)</u>
	<u>(4,565,636.90)</u>	<u>517,733.87</u>	<u>(4,047,903.03)</u>
	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	-	9,116,007.67	9,116,007.67
外币财务报表折算差额	<u>(219,390.10)</u>	<u>251,253.20</u>	<u>31,863.10</u>
	<u>(219,390.10)</u>	<u>9,367,260.87</u>	<u>9,147,870.77</u>

44. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	(70,266.13)	-	-	(70,266.13)	-
其他权益工具投资公允价值变动	784,000.00	-	(196,000.00)	588,000.00	-
	<u>713,733.87</u>	<u>-</u>	<u>(196,000.00)</u>	<u>517,733.87</u>	<u>-</u>

2018年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
可供出售金融资产公允价值变动	12,154,676.90	-	3,038,669.23	9,116,007.67	-
外币报表折算差额	251,253.20	-	-	251,253.20	-
	<u>12,405,930.10</u>	<u>-</u>	<u>3,038,669.23</u>	<u>9,367,260.87</u>	<u>-</u>

45. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>273,691,804.76</u>	<u>29,754,602.59</u>	<u>-</u>	<u>303,446,407.35</u>

2018年（已重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>233,813,488.91</u>	<u>39,878,315.85</u>	<u>-</u>	<u>273,691,804.76</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 未分配利润

	2019年	2018年（已重述）
上年末未分配利润	1,013,445,931.76	920,410,164.37
会计政策变更	14,269,332.67	-
年初未分配利润	<u>1,027,715,264.43</u>	<u>920,410,164.37</u>
加：本年归属于母公司 股东的净利润	369,012,062.95	405,314,084.74
减：提取法定盈余公积	29,754,602.59	39,878,315.85
应付普通股现金股利	<u>88,170,950.60</u>	<u>272,400,001.50</u>
年末未分配利润	<u>1,278,801,774.19</u>	<u>1,013,445,931.76</u>

47. 营业收入及成本

	2019年		2018年（已重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,764,855,928.85	3,805,001,348.10	4,898,903,127.71	3,893,967,859.55
其他业务	<u>222,069,385.81</u>	<u>202,351,075.85</u>	<u>255,636,684.14</u>	<u>229,456,027.78</u>
	<u>4,986,925,314.66</u>	<u>4,007,352,423.95</u>	<u>5,154,539,811.85</u>	<u>4,123,423,887.33</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年（已重述）
销售商品收入	4,230,925,400.25	4,123,115,499.07
热电业务收入	447,249,876.17	424,138,028.40
早教收入	45,311,720.39	-
取暖费收入	22,630,264.76	13,494,474.74
自来水收入	18,738,667.28	15,159,071.09
房地产开发收入	-	322,996,054.41
其他	<u>222,069,385.81</u>	<u>255,636,684.14</u>
	<u>4,986,925,314.66</u>	<u>5,154,539,811.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 税金及附加

	2019年	2018年
房产税	19,510,265.68	18,951,370.93
城市维护建设税	17,383,964.69	19,401,507.88
土地使用税	15,894,264.80	22,630,188.92
教育费附加	12,416,393.63	13,845,526.34
水资源税	3,899,533.21	4,470,542.58
印花税	3,121,960.60	3,041,845.89
环境保护税	2,950,000.00	2,614,930.89
水利建设基金	1,218,775.44	1,378,926.83
车船税	43,281.42	75,756.66
土地增值税	-	6,182,618.87
其他	-	6,448.35
	<u>76,438,439.47</u>	<u>92,599,664.14</u>

49. 销售费用

	2019年	2018年
运杂费	64,190,100.71	64,074,539.17
工资福利费	56,362,763.44	43,874,087.35
服务费	26,830,300.08	13,125,689.03
佣金	8,720,000.45	9,543,393.58
广告宣传费	8,259,866.35	5,286,699.63
快递费	7,945,567.08	5,954,859.70
差旅费	6,662,523.05	5,541,353.48
检验检测费	4,071,550.84	4,075,261.76
办公费、通讯费	3,215,991.53	1,641,958.47
装修费	2,177,335.06	2,146,944.23
保险费	2,098,281.20	2,369,037.81
折旧	498,842.78	409,644.34
其他	12,550,259.64	9,994,193.50
	<u>203,583,382.21</u>	<u>168,037,662.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 管理费用

	2019年	2018年
工资福利费	95,838,623.31	74,999,993.01
折旧与摊销	39,959,685.02	40,538,330.66
维修费	11,134,849.45	8,972,923.79
三项保险金	9,943,482.61	11,544,779.02
中介服务费	7,285,590.50	3,723,756.01
办公费	5,370,902.88	5,382,294.50
保险费	2,639,325.76	1,799,580.63
差旅费	1,558,234.98	1,301,887.48
水电气费	1,346,227.04	1,494,107.90
保安费	1,312,450.26	1,497,683.73
广告宣传费	1,082,804.42	2,240,720.97
招待费	928,102.11	1,185,758.88
燃油、汽车费	824,775.70	1,379,626.96
其他	11,392,626.15	10,396,956.13
	<u>190,617,680.19</u>	<u>166,458,399.67</u>

51. 研发费用

	2019年	2018年
工资福利费	3,179,709.80	589,484.04
直接材料	600,924.48	151,222.08
其他	2,031,684.21	86,934.90
	<u>5,812,318.49</u>	<u>827,641.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 财务费用

	2019年	2018年（已重述）
利息支出	176,223,387.44	167,890,668.87
减：利息收入	22,789,369.61	22,209,091.02
减：利息资本化金额	-	6,267,843.94
	)	)
汇兑损益	(22,025,358.49)	(4,945,452.00)
其他	8,251,835.03	6,940,066.20
	<u>139,660,494.37</u>	<u>141,408,348.11</u>

利息收入明细如下：

	2019年	2018年（已重述）
货币资金	<u>22,789,369.61</u>	<u>22,209,091.02</u>
	<u>22,789,369.61</u>	<u>22,209,091.02</u>

53. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>102,481,784.00</u>	<u>22,032,180.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
出口信用保险保费补助	-	489,100.00	与收益相关
互联网+品牌建设补助	-	330,000.00	与收益相关
市长杯工业设计奖励	-	20,000.00	与收益相关
山东省高技能人才培养特色 载体建设工程补助资金	-	200,000.00	与收益相关
2017年度高密专利补助	-	7,500.00	与收益相关
杨浦区扶持基金	-	6,863.61	与收益相关
市长杯工业设计大赛奖励	150,000.00	-	与收益相关
冬季供暖执行低温水价格补贴	14,707,659.98	11,940,000.00	与收益相关
污水站臭气综合处理项目	276,923.08	276,923.08	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	698,217.05	1,025,165.03	与资产相关
外贸转型升级专业型示范基地	270,362.00	270,362.00	与资产相关
筒纱生产线自动化升级改造	2,161,840.04	2,438,763.12	与资产相关
系统优化节能技改项目	-	389,578.32	与资产相关
金太阳示范工程再生资源补助款	3,740,259.72	3,740,259.72	与资产相关
锅炉升级改造工程	333,333.36	333,333.36	与资产相关
10万千瓦以上燃煤锅炉 超低排放改造	210,000.00	210,000.00	与资产相关
城南热电厂2×130t/h锅炉 超低排放改造工程	82,831.80	82,831.80	与资产相关
燃煤机组（锅炉）超低排放 改造项目	271,500.00	271,500.00	与资产相关
2019年度省级国际市场开拓 资金企业补贴	170,000.00	-	与收益相关
2018年潍坊专利补助	8,000.00	-	与收益相关
节能技改补贴	259,718.88	-	与收益相关
2018年山东省金融创新发展 引导资金	600,000.00	-	与收益相关
第20届中国专利奖奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
山东省2018年第三批专利 资助资金	4,000.00	-	与收益相关
见习补贴	103,800.00	-	与收益相关
2018年省级外经贸发展专项资金	1,392,200.00	-	与收益相关
高密市拆除改造燃煤锅炉资金补贴	76,512,000.00	-	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	380,900.00	-	与收益相关
自主就业退役士兵税收减免	24,750.00	-	与收益相关
税收奖励	15,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	8,488.09	-	与收益相关
	<u>102,481,784.00</u>	<u>22,032,180.04</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 投资收益

	2019年	2018年（已重述）
按权益法核算的长期股权投资收益	(58,895.57)	15,666.60
处置长期股权投资取得的投资收益	63,707,460.27	73,639,695.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益/（损失）	-	(9,848,490.21)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的投资损失	-	(10,687,000.00)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	17,768,800.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	1,331,703.21	-
委托贷款投资在持有期间取得的投资收益	3,238,595.20	20,270,720.70
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	9,977,773.82
	<u>68,218,863.11</u>	<u>101,137,166.88</u>

55. 公允价值变动收益

	2019年	2018年（已重述）
交易性金融资产	(7,529,832.18)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具	-	(700,985.00)
一年内到期的非流动资产	14,036,408.92	-
其他非流动金融资产	25,312,373.50	-
交易性金融负债	(16,898,503.22)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其中：衍生金融工具	-	(38,710,906.23)
	<u>14,920,447.02</u>	<u>(39,411,891.23)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	2,346,092.73
其他应收款坏账损失	<u>2,795,309.08</u>
	<u>5,141,401.81</u>

57. 资产减值损失

	2019年	2018年
固定资产减值损失	32,716,130.15	-
无形资产减值损失	7,141,634.52	-
商誉减值损失	3,510,906.03	-
预付款项减值损失	2,092,860.00	-
存货跌价损失	937,665.40	141,086.71
坏账损失	-	1,523,866.65
可供出售金融资产减值损失	-	<u>22,440,867.33</u>
	<u>46,399,196.10</u>	<u>24,105,820.69</u>

58. 资产处置收益

	2019年	2018年
非流动资产处置收益	<u>2,662,046.83</u>	<u>8,661,230.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
收购子公司产生的负商誉	1,805,683.21	-	1,805,683.21
其他	3,721,769.50	561,944.21	3,721,769.50
	<u>5,527,452.71</u>	<u>561,944.21</u>	<u>5,527,452.71</u>

60. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年非经常 性损益
非流动资产毁损报废损失	11,919,977.68	1,744,287.75	11,919,977.68
对外捐赠	1,100,475.00	1,014,938.13	1,100,475.00
税收滞纳金	4,119.76	160,962.82	4,119.76
其他	479,617.09	252,585.33	479,617.09
	<u>13,504,189.53</u>	<u>3,172,774.03</u>	<u>13,504,189.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	1, 573, 823, 244. 91	1, 525, 528, 437. 25
职工薪酬	1, 043, 397, 565. 20	997, 576, 778. 00
水电气费	432, 402, 032. 21	427, 004, 718. 10
折旧和摊销	349, 133, 441. 73	334, 020, 641. 19
直接材料销售成本	181, 027, 967. 44	234, 181, 862. 57
产成品及在产品存货变动	82, 058, 772. 77	62, 540, 837. 87
运杂费	68, 331, 499. 49	64, 834, 325. 43
维修费	44, 596, 126. 32	39, 545, 434. 56
服务费	27, 449, 062. 71	13, 531, 436. 34
保险费	9, 707, 246. 66	8, 228, 974. 72
办公费	8, 775, 497. 21	7, 297, 194. 06
佣金	8, 720, 000. 45	9, 543, 393. 58
差旅费	8, 653, 131. 76	6, 963, 817. 02
快递费	7, 964, 621. 49	5, 973, 330. 19
中介服务费	7, 374, 504. 23	4, 244, 510. 72
广告宣传费	7, 322, 335. 66	5, 582, 460. 47
检验检测费	5, 357, 633. 44	5, 960, 559. 00
燃油汽车费	2, 838, 875. 42	4, 128, 177. 71
租赁	2, 810, 460. 45	-
装修费	2, 177, 335. 06	2, 146, 944. 23
保安费	1, 312, 450. 26	1, 497, 683. 73
招待费	992, 019. 61	1, 244, 523. 19
地产开发成本	-	235, 868, 561. 16
其他	531, 139, 980. 36	477, 290, 809. 97
	<u>4, 407, 365, 804. 84</u>	<u>4, 474, 735, 411. 06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所得税费用

	2019年	2018年（已重述）
当期所得税费用	107,882,725.28	123,782,749.06
递延所得税费用	17,374,974.98	(2,322,134.02)
	<u>125,257,700.26</u>	<u>121,460,615.04</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年（已重述）
利润总额	492,226,382.21	527,486,245.62
按适用税率计算的所得税费用（注1）	123,056,595.55	131,871,561.41
某些子公司适用不同税率的影响	(2,125,808.23)	125,406.83
对以前期间当期所得税的调整	-	(194,429.38)
无须纳税的收益	(2,263,655.83)	(6,027,415.50)
不可抵扣的费用	5,098,842.30	2,282,330.50
研发费用加计扣除的税额影响	(1,060,074.51)	(155,182.70)
购买专项设备允许抵免的所得税	(46,206.90)	(334,288.25)
利用以前年度可抵扣亏损	-	(1,983,086.30)
利用以前年度可抵扣暂时性差异	-	(5,293,020.38)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>2,598,007.88</u>	<u>1,168,738.82</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>125,257,700.26</u>	<u>121,460,615.05</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。
源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 每股收益

	2019年 元/股	2018年（已重述） 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.41	0.45
稀释每股收益		
持续经营	0.41	0.45

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年（已重述）
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	369,012,062.95	405,314,084.74
由于可转债转股转回的利息费用税后净额	108,333.33	-
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	369,120,396.28	405,314,084.74
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	892,812,292.58	906,568,827.25
由于可转债转股增加的普通股加权平均数（注）	4,287,663.94	-
稀释后发行在外普通股的加权平均数	897,099,956.52	906,568,827.25

注： 在计算稀释每股收益时，本公司假设于资产负债表日尚未转股的可转债已于当期期初全部转股，并参照有关规定考虑其稀释性，其中，分子为归属于本公司普通股股东的合并净利润加上资产负债表日尚未支付的利息费用税后净额；分母则加上资产负债表日可转债可转股数。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	86,542,876.30	12,993,463.61
其他(含活期利息收入)	<u>6,801,051.55</u>	<u>21,023,994.66</u>
	<u>93,343,927.85</u>	<u>34,017,458.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表项目注释（续）

	2019年	2018年
支付其他与经营活动有关的现金		
运杂费	68,331,499.49	64,240,360.93
广告费	8,259,866.35	6,670,013.92
办公费	8,775,497.21	7,024,252.97
银行手续费	7,374,504.23	6,048,875.17
销售佣金	8,720,000.45	9,543,393.58
保险费	9,707,246.66	4,168,618.44
燃油费	2,838,875.42	1,379,626.96
差旅费	8,653,131.76	6,843,240.96
评估审计、咨询费	6,412,118.54	4,007,381.01
检验费	4,071,550.84	4,075,261.76
维修费	11,134,849.45	8,972,923.79
装修费	2,177,335.06	2,146,944.23
水电气	2,904,997.08	2,234,418.14
服务费	12,308,678.23	13,125,689.03
招待费	992,019.61	1,185,758.88
快递费	7,964,621.49	5,954,859.70
其他	7,799,549.17	24,438,910.69
	<u>178,426,341.04</u>	<u>172,060,530.16</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款	-	19,602,600.00
收回资金拆借款	2,110,517,381.91	-
	<u>2,110,517,381.91</u>	<u>19,602,600.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付资金拆借款	1,044,715,560.60	-
预付股权投资款	20,909,756.00	-
	<u>1,065,625,316.60</u>	<u>-</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收回受限保证金净额	-	222,629,946.65
	<u>-</u>	<u>222,629,946.65</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付受限制保证金净额	373,690,352.17	250,867,970.17
回购股份	110,122,561.19	52,506,299.58
售后回租支付的租金	-	9,310,500.00
	<u>483,812,913.36</u>	<u>312,684,769.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年（已重述）
净利润	366,968,681.95	406,025,630.58
加：资产减值准备	46,399,196.10	24,105,820.69
信用减值损失	5,141,401.81	-
固定资产折旧	330,720,485.25	317,904,782.75
无形资产摊销	15,506,173.39	13,251,419.53
投资性房地产折旧及摊销	181,634.64	774,602.08
长期待摊费用摊销	2,739,959.43	2,089,836.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(2,662,046.83)	(8,661,230.91)
固定资产报废损失	11,919,977.68	1,744,287.75
公允价值变动损失	(14,920,447.02)	39,411,891.23
财务费用	154,306,362.28	141,128,697.47
投资收益	(68,218,863.11)	(101,137,166.88)
存货的减少	267,066,377.54	114,505,430.56
递延所得税资产减少/（增加）	13,751,858.62	(2,322,134.02)
递延所得税负债增加	3,623,116.36	-
经营性应收项目的增加	(394,230,770.77)	(274,773,629.34)
经营性应付项目的减少	(126,299,663.22)	(144,753,077.34)
计入当期损益的与资产相关的政府补助	(15,938,907.70)	(9,038,716.43)
营业外收入	(1,805,683.21)	-
经营活动产生的现金流量净额	594,248,843.19	520,256,444.55

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2019年	2018年（已重述）
银行承兑汇票贴现	951,000,000.00	207,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	675,282,497.32	207,413,585.20
融资租赁	70,045,254.86	152,957,342.32
应收账款保理	50,000,000.00	-
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	597,334,985.66	491,561,203.75
减：现金的年初余额	491,561,203.75	305,618,594.08
现金及现金等价物净变动额	105,773,781.91	185,942,609.67

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料（续）

（2）取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
取得子公司及其他营业单位的价格	113,077,618.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	117,555,329.60	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,754,721.94	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>108,800,607.66</u>	<u>-</u>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格	105,000,000.00	180,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	105,000,000.00	180,000,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	62,649.20	5,655,596.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>104,937,350.80</u>	<u>174,344,403.78</u>

（3）现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	597,334,985.66	491,561,203.75
其中：库存现金	567,452.51	808,741.64
可随时用于支付的银行存款	596,767,533.15	490,752,462.11
年末现金及现金等价物余额	<u>597,334,985.66</u>	<u>491,561,203.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年（已重述）	
货币资金	1,121,223,947.02	243,670,586.76	注1
交易性金融资产	100,973,361.11	-	注2
应收款项融资	10,000,000.00	-	注3
固定资产	697,359,196.59	640,868,609.42	注4
无形资产	325,014,939.05	394,028,114.31	注5
	<u>2,254,571,443.77</u>	<u>1,278,567,310.49</u>	

注1：于2019年12月31日，账面价值为人民币1,121,223,947.02元（2018年12月31日：人民币243,670,586.76元）的银行存款因支付银行承兑汇票保证金、信用证保证金、借款保证金等而受到限制。

注2：于2019年12月31日，账面价值为人民币100,973,361.11元（2018年12月31日：无）的银行理财产品用于取得银行承兑汇票而被质押。

注3：于2019年12月31日，账面价值为人民币10,000,000.00元（2018年12月31日：无）的应收款项融资用于取得银行借款而被质押。

注4：于2019年12月31日，账面价值为人民币697,359,196.59元（2018年12月31日：人民币640,868,609.42元）的固定资产用于取得借款而被抵押。

注5：于2019年12月31日，账面价值为人民币325,014,939.05元（2018年12月31日：人民币394,028,114.31元）的土地使用权用于取得银行借款而被抵押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	7,342,196.89	6.9762	51,220,633.94	13,954,122.39	6.8632	95,769,932.79
欧元	3,003.03	7.8155	23,470.18	2,561.42	7.8473	20,100.23
港币	306,542.23	0.8958	274,600.53	313,733.20	0.8762	274,893.03
日元	184,063.00	0.0641	11,798.44	265,598.00	0.0619	16,440.52
英镑	438.98	9.1501	4,016.71	438.98	8.6762	3,808.68
丹麦克朗	264.50	1.0459	276.64	-	-	-
泰铢	5,180.40	0.2328	1,205.92	5,180.40	0.2110	1,093.06
加拿大元	375.00	5.3421	2,003.29	375.00	5.0381	1,889.29
应收账款						
美元	60,326,165.12	6.9762	420,847,393.11	68,965,927.74	6.8632	473,326,955.27
港币	53,234.00	0.8958	47,685.95	-	-	-
短期借款						
美元	13,241,651.84	6.9762	92,376,411.57	57,574,802.23	6.8632	395,147,382.66
应付账款						
美元	7,299,107.36	6.9762	50,920,032.76	2,419,241.86	6.8632	16,603,740.73
欧元	60,000.00	7.8155	468,930.00	120,815.00	7.8473	948,071.55
日元	-	0.0641	-	16,144,703.00	0.0619	999,357.12
			<u>616,198,459.04</u>			<u>983,113,664.93</u>
			<u>616,198,459.04</u>			<u>983,113,664.93</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

收购子公司	收购权益比例
北京睿优铭管理咨询有限公司	60.74%
保山梦圆家居有限公司	100.00%

2019年收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

	2019年
合并成本	119,147,107.00
减：取得的可辨认净资产公允价值	117,441,884.18
商誉	3,510,906.03
负商誉	(1,805,683.21)

被合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值如下：

	公允价值
货币资金	8,754,721.94
交易性金融资产	11,188,761.00
应收账款	35,412,525.26
预付账款	2,829,189.64
其他应收款	31,231,134.84
存货	2,130,570.13
一年内到期的非流动资产	16,000,000.00
其他流动资产	4,508,752.35
其他非流动金融资产	6,145,300.00
固定资产	2,222,658.91
在建工程	121,810.33
无形资产	182,831,983.30
开发支出	82,720.37

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

被合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值如下：（续）

	公允价值
长期待摊费用	1,350,904.54
递延所得税资产	3,118,503.44
应付账款	(34,511,046.06)
预收款项	(24,201,454.94)
应付职工薪酬	(2,431,349.73)
应交税费	(486,091.62)
其他应付款	(19,202,198.94)
递延所得税负债	(37,794,491.10)
净资产	189,302,903.66
少数股东权益	71,861,019.48
	117,441,884.18
商誉	3,510,906.03
负商誉	(1,805,683.21)
收购对价	119,147,107.00
减：取得的被收购子公司的货币资金	8,754,721.94
减：或有对价	-
减：非现金结算的对价	-
取得子公司支付的现金净额	110,392,385.06

被合并子公司自购买日至2019年12月31日止期间的经营成果和现金流量列示如下：

营业收入	317,610,708.56
净利润	25,097,082.23
现金流量净额	25,474,827.43

六、合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

本集团采用估值技术来确定上述收购公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法列示如下：

无形资产-软件的评估方法为市场比较法，选择处于同一供需圈内的同类软件作为比较案例，经过交易情况、市场状况（交易日期）、得出软件的比准价格作为其公允价值。

无形资产-商标权和特许经营权的评估方法为多期超额收益法，主要使用的关键假设包括客户流失率、客户收入贡献增长率及折现率。

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例（%）	本集团合计享有的表决权比例（%）	不再成为子公司原因
高密孚日热力有限公司	山东高密市	工业	100	100	股权转让

注：本公司与高密市凤城管网建设投资有限公司于2019年12月23日签订股权转让协议，以人民币105,000,000.00元出售其所持有高密孚日热力有限公司的100%股权，处置日为2019年12月31日。故自2019年12月31日起，本集团不再将高密孚日热力有限公司纳入合并范围。高密孚日热力有限公司的相关财务信息列示如下：

	2019年12月31日 账面价值
流动资产	62,649.20
非流动资产	41,307,579.20
流动负债	77,688.67
净资产	41,292,539.73
处置损益	63,707,460.27
处置对价	105,000,000.00

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

	2019年1月1日 至12月31日期间
营业收入	24,358,598.18
营业成本	18,963,648.07
净利润	<u>2,538,014.74</u>

3. 其他原因的合并范围变动

嘉兴君诚苏元投资管理合伙企业（有限合伙）由北京信远昊海投资有限公司认缴人民币10,300万元于2019年5月31日新设成立，持股比例99.99%，从成立之日起将其纳入合并范围。

上海参昂教育科技有限公司由北京孚日教育投资有限公司认缴人民币1,000万元于2019年10月23日新设成立，持股比例100%，从成立之日起将其纳入合并范围。

烟台信能股权投资基金合伙企业（有限合伙）由北京信远昊海投资有限公司认缴人民币29,900万元于2019年11月1日新设成立，持股比例99.67%，从成立之日起将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
					直接	间接
高密市孚日自来水有限公司 (以下简称“孚日自来水”)	山东高密市	山东高密市	工业	1,000.00	100.00	-
泰来家纺有限公司 (以下简称“泰来家纺”)	香港	香港	商贸	200万港元	51.00	-
高密双山家纺有限公司 (以下简称“双山家纺”)	山东高密市	山东高密市	工业	10万美元	60.00	-
上海孚日家纺科技有限公司 (以下简称“上海孚日”)	上海市	上海市	商业	3,000.00	100.00	-
高密梦圆家居有限公司 (以下简称“梦圆家居”)	山东高密市	山东高密市	工业	21,800.00	100.00	-
高密孚日热力有限公司 (以下简称“孚日热力”)	山东高密市	山东高密市	其他	6,507.00	不适用	不适用 注1
高密万仁热电有限公司 (以下简称“万仁热电”)	山东高密市	山东高密市	工业	10,000.00	100.00	-
博莱国际工贸有限公司 (以下简称“博莱工贸”)	香港	香港	贸易	1万港元	100.00	-
孚日集团平度家纺有限公司 (以下简称“平度家纺”)	山东平度市	山东平度市	工业	1,000.00	100.00	-
孚日集团胶州家纺有限公司 (以下简称“胶州家纺”)	山东胶州市	山东胶州市	工业	1,000.00	100.00	-
孚日集团高密阡家家纺有限公司 (以下简称“阡家家纺”)	山东高密市	山东高密市	工业	100.00	100.00	-
北京信远昊海投资有限公司 (以下简称“北京信远”)	北京市	北京市	其他	20,000.00	100.00	-
山东孚日售电有限公司 (以下简称“孚日售电”)	山东高密市	山东高密市	商业	3,000.00	100.00	-
高密市银洋水业有限公司 (以下简称“银洋水业”)	山东高密市	山东高密市	工业	300.00	-	100.00
高密市孚日净水科技有限公司 (以下简称“孚日净水科技”)	山东高密市	山东高密市	工业	5,000.00	100.00	-
北京孚日教育投资有限公司 (以下简称“孚日教育投资”)	北京市	北京市	其他	1,000.00	100.00	-
上海参鼎教育科技有限公司 (以下简称“上海参鼎”)	上海市	上海市	其他	1,000.00	-	100.00 注2
保山梦圆家居有限公司 (以下简称“保山梦圆”)	云南保山市	云南保山市	工业	5,000.00	-	100.00 注3
嘉兴君诚苏元投资管理合伙企业（有限合伙） (以下简称“嘉兴君诚”)	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	其他	10,301.00	-	99.99 注2
烟台信能股权投资基金合伙企业（有限合伙） (以下简称“烟台信能”)	山东烟台市	山东烟台市	其他	3,000.00	-	99.67 注2

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		
					直接	间接	
北京睿优铭管理咨询有限公司 （以下简称“睿优铭”）	北京市	北京市	服务业	230.00	-	60.74	注3
伊犁悦宝园教育科技有限公司 （以下简称“伊犁悦宝园”）	新疆伊犁州	新疆伊犁州	服务业	100.00	-	100.00	注3
北京悦宝园新奥管理咨询有限责任 公司 （以下简称“北京新奥”）	北京市	北京市	服务业	60.00	-	100.00	注3
四川子亲教育咨询有限责任公司 （以下简称“四川子亲”）	四川成都市	四川成都市	服务业	100.00	-	100.00	注3
北京学思沐贤教育科技有限公司 （以下简称“学思沐贤”）	北京市	北京市	服务业	200.00	-	60.00	注3
北京悦宝园爱琴海教育科技有限公 司 （以下简称“北京爱琴海”）	北京市	北京市	服务业	50.00	-	51.00	注3
北京迪皮教育科技有限公司 （以下简称“北京迪皮”）	北京市	北京市	服务业	50.00	-	51.00	注3

注1： 本公司与高密市凤城管网建设投资有限公司于2019年12月23日签订股权转让协议，以人民币105,000,000.00元出售其所持有高密孚日热力有限公司的100%股权，处置日为2019年12月31日。故自2019年12月31日起，本集团不再将高密孚日热力有限公司纳入合并范围。

注2： 上海参昂、烟台信能和嘉兴君诚为2019年新设成立的子公司。

注3： 保山梦圆、睿优铭、伊犁悦宝园、北京新奥、四川子亲、学思沐贤、北京爱琴海和北京迪皮为2019年新收购的子公司。

除上述外，于2019年度，其余子公司注册资本和实收资本无变化。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
泰来家纺有限公司	49.00%	(897,357.77)	473,345.02	725,169.71
高密双山家纺有限公司	40.00%	20,778.74	-	6,007.59
北京睿优铭管理 咨询有限公司（注）	39.26%	(1,166,801.97)	-	71,294,217.48

注：为北京睿优铭管理咨询有限公司及其子公司。

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
泰来家纺有限公司	49.00%	988,249.08	3,276,767.20	2,695,872.48
高密双山家纺有限公司	40.00%	(276,703.24)	-	(14,771.16)

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2019年

	泰来家纺	双山家纺	睿优铭
资产合计	39,563,308.87	786,664.55	125,783,438.33
负债合计	37,769,710.82	771,645.58	40,027,963.09
营业收入	105,631,262.16	2,209,266.21	44,726,814.74
净利润	1,831,342.39	51,946.84	10,671,070.05
综合收益总额	1,831,342.39	51,946.84	10,671,070.05

2018年

	泰来家纺	双山家纺
资产合计	58,072,422.58	951,476.60
负债合计	52,186,716.01	988,404.47
营业收入	162,347,021.31	988,132.21
净利润	2,016,834.86	(691,758.09)
综合收益总额	2,016,834.86	(691,758.09)

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
高密玉龙孚日家纺有限公司 （“玉龙孚日”）	高密市	高密市	工业	18万美元	40.00	-	权益法
高密市新城热力有限公司 （“新城热力”）	高密市	高密市	工业	1亿人民币	-	49.00	权益法
北京芭迪教育咨询有限公司 （“北京芭迪”）	北京市	北京市	教育	50万人民币	-	30.00	权益法

下表列示了高密玉龙孚日家纺有限公司的财务信息：

	2019年	2018年
资产合计	3,793,800.25	3,113,879.33
负债合计	849,054.20	704,201.99
营业收入	7,204,045.25	5,906,597.65
净利润	535,068.71	39,166.51
综合收益总额	535,068.71	39,166.51

下表列示了高密新城热力有限公司的财务信息：

	2019年
资产合计	598,059,559.21
负债合计	498,616,545.02
营业收入	35,204,694.32
净亏损	(556,985.81)
综合收益总额	(556,985.81)

下表列示了北京芭迪教育咨询有限公司的财务信息：

	2019年
资产合计	689,964.82
负债合计	1,311,994.40
营业收入	625,161.17
净亏损	(1,021,535.55)
综合收益总额	(1,021,535.55)

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019 年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	1,718,558,932.68	-	-	1,718,558,932.68
交易性金融资产	683,405,199.55	-	-	-	-	683,405,199.55
应收票据	-	-	2,029,361.77	-	-	2,029,361.77
应收账款	-	-	566,968,263.87	-	-	566,968,263.87
应收款项融资	-	-	-	28,219,421.32	-	28,219,421.32
其他应收款	-	-	1,386,394,547.40	-	-	1,386,394,547.40
一年内到期的非流动资产	69,472,701.29	-	-	-	-	69,472,701.29
长期应收款	-	-	25,562,679.47	-	-	25,562,679.47
其他权益工具投资	-	-	-	-	4,654,000.00	4,654,000.00
其他非流动金融资产	493,192,583.07	-	-	-	-	493,192,583.07
	1,246,070,483.91	-	3,699,513,785.19	28,219,421.32	4,654,000.00	4,978,457,690.42

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	3,736,715,439.40	3,736,715,439.40
交易性金融负债	71,859,709.45	-	-	71,859,709.45
应付账款	-	-	472,261,627.66	472,261,627.66
其他应付款	-	-	125,321,608.50	125,321,608.50
一年内到期的非流动负债	-	-	900,466,737.43	900,466,737.43
其他流动负债	-	-	15,839,349.21	15,839,349.21
应付债券	-	-	508,321,360.85	508,321,360.85
长期应付款	-	-	60,935,152.51	60,935,152.51
	71,859,709.45	-	5,819,861,275.56	5,891,720,985.01

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		贷款和应收款项	可供出售 金融资产	合计
	初始确认时	交易性			
货币资金	-	-	735,231,790.51	-	735,231,790.51
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	1,726,700.00	(700,985.00)	-	-	1,025,715.00
应收票据及应收账款	-	-	671,937,746.05	-	671,937,746.05
其他应收款	-	-	700,831,115.88	-	700,831,115.88
可供出售金融资产	-	-	-	279,063,809.57	279,063,809.57
一年内到期的非流动资产	-	-	206,000,000.00	-	206,000,000.00
	<u>1,726,700.00</u>	<u>(700,985.00)</u>	<u>2,314,000,652.44</u>	<u>279,063,809.57</u>	<u>2,594,090,177.01</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债		其他 金融负债	合计
	初始确认时	交易性		
短期借款	-	-	2,358,934,137.88	2,358,934,137.88
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	12,447,000.00	2,991.00	-	15,159,991.00
应付票据及应付账款	-	-	500,646,665.08	500,646,665.08
其他应付款	-	-	36,034,354.98	36,034,354.98
一年内到期的非流动负债	-	-	499,210,061.95	499,210,061.95
其他流动负债	-	-	18,816,643.21	18,816,643.21
长期借款	-	-	796,759,200.00	796,759,200.00
	<u>12,447,000.00</u>	<u>2,712,991.00</u>	<u>4,210,401,063.10</u>	<u>4,225,561,054.10</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团无已背书给供应商用于结算应付账款但未终止确认的银行承兑汇票（2018年12月31日：人民币1,194,000.00元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团无以其结算的应付账款（2018年12月31日：人民币1,194,000.00元）。

于2019年12月31日，本集团无已向银行贴现但未终止确认的银行承兑汇票（2018年12月31日：无）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已贴现或已背书给供应商用于结算应付账款且终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币675,282,497.32元。于2019年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、银行借款、融资租赁、其他计息借款、应付票据及应付账款和可转换债券等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2019年

信用风险显著增加判断标准

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

预期信用损失计量的参数（续）

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

	12个月预期信用损失		整个生命周期预期信用损失		合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	1,718,558,932.68	-	-	-	1,718,558,932.68
应收账款	-	-	-	566,968,263.87	566,968,263.87
其他应收款	287,842,327.38	1,079,505,882.86	19,046,337.16	-	1,386,394,547.40
长期应收款	25,562,679.47	-	-	-	25,562,679.47
	<u>2,031,963,939.53</u>	<u>1,079,505,882.86</u>	<u>19,046,337.16</u>	<u>566,968,263.87</u>	<u>3,697,484,423.42</u>

2018年

本集团无已逾期但未减值的金融资产产生的信用风险。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过100.00%的借款应于12个月内到期。于2019年12月31日，本集团87.82%（2018年12月31日：80.45%）的债务在不足1年内到期。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至5年	5年 以上	合计
短期借款	724,202,780.30	940,031,024.87	2,111,699,106.16	-	-	3,775,932,911.33
应付账款	226,837,546.93	120,662,271.25	109,081,365.08	15,680,444.40	-	472,261,627.66
其他应付款	98,382,506.00	3,098,719.69	21,238,854.53	2,601,528.28	-	125,321,608.50
一年内到期的 非流动负债	12,910,636.66	24,631,664.20	901,266,349.45	-	-	938,808,650.31
其他流动负债	2,658,964.96	9,701,180.05	3,479,204.20	-	-	15,839,349.21
应付债券	-	-	2,600,000.00	31,850,000.00	663,000,000.00	697,450,000.00
长期应付款	-	-	-	66,913,688.84	-	66,913,688.84
	<u>1,064,992,434.85</u>	<u>1,098,124,860.06</u>	<u>3,149,364,879.42</u>	<u>117,045,661.52</u>	<u>663,000,000.00</u>	<u>6,092,527,835.85</u>

2018年（已重述）

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至5年	合计
短期借款	552,905,788.95	378,727,264.52	1,681,759,325.20	-	2,613,392,378.67
衍生金融负债	10,364,437.02	7,988,391.42	36,079,877.79	-	54,432,706.23
应付票据及应付账款	356,137,133.52	77,345,147.29	48,104,578.13	19,059,806.14	500,646,665.08
其他应付款	10,201,416.11	4,551,893.46	20,374,012.41	907,033.00	36,034,354.98
一年内到期的非流动负债	14,152,240.01	9,632,650.20	584,492,114.27	-	608,277,004.48
其他流动负债	601,213.81	97,836.81	18,117,592.59	-	18,816,643.21
长期借款	4,560,000.00	4,662,161.40	27,666,484.20	829,073,522.80	865,962,168.40
长期应付款	-	-	-	98,047,271.09	98,047,271.09
	<u>948,922,229.42</u>	<u>483,005,345.10</u>	<u>2,416,593,984.59</u>	<u>947,087,633.03</u>	<u>4,795,609,192.14</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2019年12月31日，本集团约56.07%（2018年12月31日：41.54%）的计息借款按固定利率计息。

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

2019年

	基点 增加/（减少）	净损益和 其他综合收益 增加/（减少）
人民币	5%	(1, 738, 072. 44)
人民币	(5%)	1, 738, 072. 44

2018年

	基点 增加/（减少）	净损益和 其他综合收益 增加/（减少）
人民币	5%	(2, 896, 165. 79)
人民币	(5%)	2, 896, 165. 79

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约2.22%（2018年：3.14%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，其余的主要经营活动以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2019年

	外汇汇率 增加/（减少）	净损益和其他综合收益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	4,615,233.54
人民币对美元升值	(1%)	(4,615,233.54)
人民币对欧元贬值	1%	3,693.00
人民币对欧元升值	(1%)	(3,693.00)
人民币对日元贬值	1%	88.49
人民币对日元升值	(1%)	(88.49)
人民币对港币贬值	1%	2,417.15
人民币对港币升值	(1%)	(2,417.15)
人民币对英镑贬值	1%	30.13
人民币对英镑升值	(1%)	(30.13)
人民币对泰铢贬值	1%	9.04
人民币对泰铢升值	(1%)	(9.04)
人民币对加拿大元贬值	1%	15.02
人民币对加拿大元升值	(1%)	(15.02)
人民币对丹麦克朗贬值	1%	2.07
人民币对丹麦克朗升值	(1%)	(2.07)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2018年

	外汇汇率 增加/（减少）	净损益和其他综合收益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	1,180,093.23
人民币对美元升值	(1%)	(1,180,093.23)
人民币对欧元贬值	1%	(6,959.78)
人民币对欧元升值	(1%)	6,959.78
人民币对日元贬值	1%	(7,370.33)
人民币对日元升值	(1%)	7,370.33
人民币对港币贬值	1%	2,061.70
人民币对港币升值	(1%)	(2,061.70)
人民币对英镑贬值	1%	28.57
人民币对英镑升值	(1%)	(28.57)
人民币对泰铢贬值	1%	8.20
人民币对泰铢升值	(1%)	(8.20)
人民币对加拿大元贬值	1%	14.17
人民币对加拿大元升值	(1%)	(14.17)

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的比率。本集团于 2019 年 12 月 31 日的资产负债率为 62%（2018 年 12 月 31 日：60%），本集团管理层认为其符合本公司资本管理的要求。

九、 公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	604,689.00	494,578,824.55	188,221,686.00	683,405,199.55
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产	604,689.00	494,578,824.55	188,221,686.00	683,405,199.55
债务工具投资	-	494,578,824.55	-	494,578,824.55
权益工具投资	604,689.00	-	-	604,689.00
衍生金融资产	-	-	188,221,686.00	188,221,686.00
应收款项融资	-	28,219,421.32	-	28,219,421.32
一年内到期的非流动资产	-	69,472,701.29	-	69,472,701.29
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产	-	69,472,701.29	-	69,472,701.29
债务工具投资	-	69,472,701.29	-	69,472,701.29
其他权益工具投资	-	-	4,654,000.00	4,654,000.00
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	-	-	4,654,000.00	4,654,000.00
其他非流动金融资产	-	340,221,192.77	152,971,390.30	493,192,583.07
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产	-	340,221,192.77	152,971,390.30	493,192,583.07
债务工具投资	-	340,221,192.77	-	340,221,192.77
权益工具投资	-	-	152,971,390.30	152,971,390.30
	604,689.00	932,492,139.93	345,847,076.30	1,278,943,905.23

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年（续）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	-	71,859,709.45	-	71,859,709.45
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	-	71,859,709.45	-	71,859,709.45
衍生金融负债	-	71,859,709.45	-	71,859,709.45
	-	71,859,709.45	-	71,859,709.45

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产	1,025,715.00	-	-	1,025,715.00
交易性金融资产	1,025,715.00	-	-	1,025,715.00
衍生金融资产	1,025,715.00	-	-	1,025,715.00
可供出售金融资产	-	-	97,563,809.57	97,563,809.57
权益工具投资	-	-	97,563,809.57	97,563,809.57
	-	-	-	-
	<u>1,025,715.00</u>	<u>-</u>	<u>97,563,809.57</u>	<u>98,589,524.57</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融负债	-	15,159,991.00	-	15,159,991.00
交易性金融负债	-	15,159,991.00	-	15,159,991.00
衍生金融负债	-	15,159,991.00	-	15,159,991.00
	-	15,159,991.00	-	15,159,991.00
	<u>-</u>	<u>15,159,991.00</u>	<u>-</u>	<u>15,159,991.00</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年间无第一层次与第二层次间的转换。

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

九、公允价值的披露（续）

2. 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团于日常业务中将一部分应收银行承兑汇票背书和贴现。于本年度内，应收银行承兑汇票的现金流量来自收入合约现金流量及出售金融资产。本集团按公允价值计入其他综合收益计量应收票据。应收银行承兑票据的公允价值以贴现现金流量模型计量，公允价值与账面值相若。

本集团将购买的理财产品作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以预期现金流量模型计量。该模型纳入多项市场可输入观察值，包括类似金融产品的年化收益率及利率曲线。

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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券等。

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	2019年 年末公允价值	估值技术	重大无法观察的 输入值	无法观察的输入数据与公 允价值的关系
金融资产				
权益工具投资	157,625,390.30	可比公司法	每股股价 与每股净资产比率/总资产价值比率	较高的缺乏流通折现率， 较低的公允价值
衍生金融资产	3,846,000.00	期权定价模型	目标公司100%股权价值，无风险利率， 可比公司平均股价波动率	目标公司100% 股权价值 较高的目标公司100%股权 价值，较高的公允价值
衍生金融资产	169,892,100.00	期权定价模型/ 蒙特卡洛模型	目标公司100%股权价值， 净利润预测值，无风险利率， 可比公司平均股价波动率	净利润预测值 较高的净利润预测值， 较低的公允价值

长期借款以及长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

九、公允价值的披露（续）

4. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收商业承兑票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、应付债券、其他流动负债等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十、关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例（%）	对本公司表决 权比例（%）
孚日控股	山东高密	投资	25,000万元	23.68	23.68

本公司的最终控制方为孙日贵。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
山东孚日电机有限公司 （以下简称“孚日电机”）	与本公司同受控股股东控制
山东高密高源化工有限公司 （以下简称“高源化工”）	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日小额贷款有限公司 （以下简称“孚日小额贷”）	与本公司同受控股股东控制
高密市日升毛巾厂 （以下简称“日升毛巾”）	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹
高密市孚日建材有限公司 （以下简称“孚日建材”）	与本公司同受控股股东控制
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司 （以下简称“沂水梦圆”）	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日物业管理有限公司 （以下简称“孚日物业”）	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日地产有限公司 （以下简称“孚日地产”）	与本公司同受控股股东控制
高密赛维丝商贸有限公司 （以下简称“赛维丝”）	与本公司同受控股股东控制
高密致信商贸有限公司 （以下简称“致信”）	与本公司同受控股股东控制
高密华荣实业发展有限公司 （以下简称“华荣实业”）	潜在关联方
高密市凤城新农村建设投资有限公司 （以下简称“凤城新农村”）	潜在关联方
高密市凤城管网建设投资有限公司 （以下简称“凤城管网”）	潜在关联方
高密市国有资产管理有限公司 （以下简称“高密国资”）	潜在关联方
高密市国有资产经营投资有限公司 （以下简称“高密国投”）	潜在关联方
高密民生水务有限公司 （以下简称“民生水务”）	潜在关联方
高密市水利建筑安装公司 （以下简称“高密水利”）	潜在关联方
高密新视听文化传媒有限公司 （以下简称“新视听”）	潜在关联方

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年	2018年（已重述）
孚日电机	(1) a	24,270,128.64	17,416,004.24
高密水利	(1) k	14,207,264.81	11,309,330.64
日升毛巾	(1) b	10,755,973.25	10,879,482.94
玉龙孚日	(1) c	5,577,960.41	4,155,676.34
沂水梦圆	(1) d	3,458,795.31	4,734,584.38
高源化工	(1) e	1,644,084.27	2,379,322.24
新视听	(1) l	30,339.62	—
孚日建材	(1) f	—	155,546.45
		<u>59,944,546.31</u>	<u>51,029,947.23</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2019年	2018年（已重述）
新城热力	(1) g	22,605,059.01	—
孚日建材	(1) f	7,081,943.08	4,493,536.39
高源化工	(1) e	4,203,052.61	4,390,813.75
孚日电机	(1) a	1,439,036.24	857,775.51
日升毛巾	(1) b	1,115,687.86	681,443.13
孚日地产	(1) h	820,920.90	22,272.89
孚日物业	(1) i	316,348.54	708,281.77
沂水梦圆	(1) d	290,258.41	340,346.98
玉龙孚日	(1) c	149,992.70	133,263.61
高密水利	(1) k	13,008.96	36,876.55
孚日小额贷	(1) j	—	875.97
		<u>38,035,308.31</u>	<u>11,665,486.55</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方资产转让

	注释	交易内容	2019年	2018年
孚日电机	(2) a	购买固定资产	14,541,764.52	30,044,258.00
高源化工		出售固定资产	16,347.60	-
玉龙孚日		出售固定资产	9,673.29	-
孚日电机		出售固定资产	8,571.20	-
孚日地产		购买固定资产	334.97	-
孚日地产		出售固定资产	-	825.00

（3） 关联方借款

	注释	2019年	2018年（已重述）
孚日控股	(3) a	1,161,000,000.00	423,800,000.00
高密国资	(3) b	774,000,000.00	118,000,000.00
凤城新农村	(3) c	200,519,444.44	-
赛维丝	(3) d	55,532,758.16	18,620,872.92
致信	(3) e	17,277,628.08	-

（4） 关联方理财产品

自关联方购买理财产品

	注释	2019年	2018年
民生水务	(4) a	300,000,000.00	-
华荣实业	(4) b	270,000,000.00	-
孚日控股	(4) c	80,000,000.00	-
凤城新农村	(4) d	65,800,000.00	-
高密国资	(4) e	50,000,000.00	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 关联方利息收入

	注释	2019年	2018年（已重述）
孚日地产	(5) a	5,991,336.86	2,998,250.79
孚日控股	(5) b	4,169,722.82	-
凤城新农村	(5) c	1,276,781.97	-
高密国资	(5) d	144,905.66	13,773,694.45
高密国投	(5) e	-	6,497,026.25

（6） 其他关联方交易

	注释	2019年	2018年（已重述）
关键管理人员薪酬	(6) a	5,754,994.17	3,981,853.39
转让子公司	(6) b	105,000,000.00	180,000,000.00
购买联营企业	(6) c	49,000,000.00	-
出租房屋	(6) d	104,952.39	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7） 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	2019/12/31 余额	担保是否 履行完毕
孚日控股	7 (a)	70,000,000.00	2018/1/11	2021/1/11	15,434,544.28	否
孚日控股	7 (a)	80,000,000.00	2018/4/26	2021/4/26	24,180,098.40	否
孚日控股	7 (b)	100,000,000.00	2018/7/2	2021/3/2	30,430,612.19	否
孚日控股	7 (c)	100,000,000.00	2019/3/15	2020/3/14	50,000,000.00	否
孚日地产	7 (c)	100,000,000.00	2019/3/15	2020/3/14	50,000,000.00	否
孚日控股	7 (d)	230,000,000.00	2019/1/29	2020/1/27	163,987,840.00	否
孚日控股	7 (d)	230,000,000.00	2018/11/23	2019/11/23	-	是
孚日控股	7 (e)	150,000,000.00	2019/6/5	2020/6/5	107,786,755.14	否
孚日控股	7 (e)	150,000,000.00	2018/6/5	2019/6/5	-	是
孚日控股	7 (f)	120,000,000.00	2019/8/5	2020/8/5	49,800,000.00	否
孚日控股	7 (g)	100,000,000.00	2019/8/22	2020/8/22	70,238,208.35	否
孚日控股	7 (g)	100,000,000.00	2018/7/26	2019/7/26	-	是
孚日控股	7 (h)	100,000,000.00	2019/9/16	2020/9/15	100,000,000.00	否
孚日控股	7 (h)	100,000,000.00	2017/11/30	2018/11/29	-	是
孚日控股	7 (i)	400,000,000.00	2019/9/20	2020/9/19	400,000,000.00	否
孚日控股	7 (i)	400,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	-	是
孚日控股	7 (j)	300,000,000.00	2019/9/27	2020/9/26	273,954,038.62	否
孚日控股	7 (j)	300,000,000.00	2018/3/30	2019/3/29	-	是
孚日控股	7 (k)	50,000,000.00	2019/9/26	2020/9/26	50,000,000.00	否
孚日控股	7 (l)	200,000,000.00	2019/10/5	2020/10/5	200,000,000.00	否
孚日控股	7 (l)	130,000,000.00	2018/10/11	2019/10/11	-	是
孚日控股	7 (m)	180,000,000.00	2019/10/21	2020/10/20	172,143,964.60	否
孚日控股	7 (m)	170,000,000.00	2018/6/28	2019/6/25	-	是
孚日控股	7 (n)	100,000,000.00	2019/12/20	2021/12/19	30,000,000.00	否
孚日控股	7 (n)	100,000,000.00	2018/12/17	2019/12/16	-	是
高密国投	7 (o)	300,000,000.00	2019/1/16	2020/1/15	300,000,000.00	否
高密国投	7 (o)	300,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	300,000,000.00	否
高密国投	7 (o)	300,000,000.00	2018/1/23	2019/1/22	-	是
高密国投	7 (o)	300,000,000.00	2018/7/25	2019/7/22	-	是

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2019年（续）

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	2019/12/31 余额	担保是否 履行完毕
高密国资	7 (p)	350,000,000.00	2019/12/10	2020/12/10	240,000,000.00	否
高密国资	7 (p)	290,000,000.00	2018/1/2	2019/1/2	281,950,044.43	否
孚日控股	7 (q)	238,950,000.00	2018/11/19	2021/11/19	74,530,960.88	否
高密国投	7 (r)	273,000,000.00	2018/7/26	2021/7/25	100,000,000.00	否
孚日控股	7 (s)	100,000,000.00	2019/10/24	2020/10/23	100,000,000.00	否
孚日控股	7 (s)	100,000,000.00	2018/9/25	2019/9/24	-	是
孚日控股	7 (t)	20,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14	-	是

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7） 关联方担保

接受关联方担保

2018年（已重述）

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	2018/12/31 余额	担保是否 履行完毕
孚日控股	7 (a)	70,000,000.00	2018/1/11	2021/1/11	38,587,943.07	否
孚日控股	7 (a)	80,000,000.00	2018/4/26	2021/4/26	50,840,635.57	否
孚日控股	7 (b)	100,000,000.00	2018/7/2	2021/3/2	63,528,763.69	否
孚日控股	7 (d)	230,000,000.00	2018/11/23	2019/11/23	99,857,619.43	否
孚日控股	7 (d)	230,000,000.00	2017/11/23	2018/11/22	-	是
孚日控股	7 (e)	150,000,000.00	2018/6/5	2019/6/5	114,745,933.23	否
孚日控股	7 (e)	150,000,000.00	2017/8/11	2018/8/10	-	是
孚日控股	7 (g)	100,000,000.00	2018/7/26	2019/7/26	65,587,369.22	否
孚日控股	7 (g)	40,000,000.00	2017/9/26	2018/7/26	-	是
孚日控股	7 (h)	100,000,000.00	2017/11/30	2018/11/29	100,000,000.00	否
孚日控股	7 (i)	400,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	200,000,000.00	否
孚日控股	7 (i)	400,000,000.00	2017/9/20	2018/9/19	-	是
孚日控股	7 (j)	300,000,000.00	2018/3/30	2019/3/29	100,000,000.00	否
孚日控股	7 (l)	130,000,000.00	2018/10/11	2019/10/11	130,000,000.00	否
孚日控股	7 (l)	100,000,000.00	2017/9/14	2018/9/13	-	是
孚日控股	7 (m)	170,000,000.00	2018/6/28	2019/6/25	131,087,734.52	否
孚日控股	7 (n)	100,000,000.00	2018/12/17	2019/12/16	40,897,367.50	否
高密国投	7 (o)	300,000,000.00	2018/1/23	2019/1/22	300,000,000.00	否
高密国投	7 (o)	300,000,000.00	2018/7/25	2019/7/22	300,000,000.00	否
高密国资	7 (p)	290,000,000.00	2018/1/2	2019/1/2	281,950,044.43	否
孚日控股	7 (q)	238,950,000.00	2018/11/19	2021/11/19	77,279,900.52	否
高密国投	7 (r)	273,000,000.00	2018/7/26	2021/7/25	100,000,000.00	否
孚日控股	7 (s)	100,000,000.00	2018/9/25	2019/9/24	100,000,000.00	否
孚日控股	7 (s)	100,000,000.00	2017/9/4	2018/9/3	-	是
孚日控股	7 (t)	20,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14	3,712,557.63	否
孚日控股	7 (t)	60,000,000.00	2017/3/23	2018/3/23	-	是
孚日控股	7 (u)	34,000,000.00	2015/12/18	2021/1/20	-	是
孚日控股	7 (u)	11,000,000.00	2015/12/18	2021/1/20	-	是

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7） 关联方担保（续）

为关联方提供担保

2019年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	2019/12/31 余额	担保是否 履行完毕
孚日电机	7（v）	30,000,000.00	2018/7/16	2021/7/16	-	否
孚日电机	7（v）	47,000,000.00	2018/10/12	2019/10/8	-	是
孚日电机	7（v）	49,450,000.00	2019/1/21	2019/4/21	-	是
孚日电机	7（v）	35,900,000.00	2019/11/6	2020/10/29	-	否
孚日控股	7（w）	20,000,000.00	2018/2/11	2021/2/11	-	否
孚日控股	7（w）	10,000,000.00	2018/2/26	2021/2/26	-	否
孚日控股	7（w）	20,000,000.00	2018/2/27	2021/2/27	-	否
孚日控股	7（w）	30,000,000.00	2018/2/28	2021/2/28	-	否
孚日控股	7（w）	30,000,000.00	2018/4/16	2021/4/16	-	否
孚日控股	7（w）	50,000,000.00	2019/1/10	2019/4/9	-	是
孚日控股	7（w）	20,000,000.00	2019/2/18	2022/2/18	20,000,000.00	否
孚日控股	7（w）	60,000,000.00	2019/3/1	2022/3/1	60,000,000.00	否
孚日控股	7（w）	30,000,000.00	2019/4/17	2022/4/17	30,000,000.00	否

2018年（已重述）

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	2018/12/31 余额	担保是否 履行完毕
孚日电机	7（v）	30,000,000.00	2018/7/16	2021/7/16	30,000,000.00	否
孚日电机	7（v）	47,000,000.00	2018/10/12	2019/10/8	47,000,000.00	否
孚日控股	7（w）	20,000,000.00	2018/2/11	2021/2/11	20,000,000.00	否
孚日控股	7（w）	10,000,000.00	2018/2/26	2021/2/26	10,000,000.00	否
孚日控股	7（w）	20,000,000.00	2018/2/27	2021/2/27	20,000,000.00	否
孚日控股	7（w）	30,000,000.00	2018/2/28	2021/2/28	30,000,000.00	否
孚日控股	7（w）	30,000,000.00	2018/4/16	2021/4/16	30,000,000.00	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

- （a） 本年度，孚日电机为本集团提供维修服务及销售其他材料，以市场价向本集团收取维修费人民币3,505,057.61元（2018年：人民币892,007.20元），销售其他材料人民币20,765,071.03元（2018年：人民币16,523,997.04元）。本集团向孚日电机提供水电汽、毛巾等，以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币1,439,036.24元（2018年：人民币857,775.51元）。
- （b） 本年度，日升毛巾为本集团提供加工服务，以市场价向本集团收取加工费人民币10,755,973.25元（2018年：人民币10,879,482.94元）。本集团向日升毛巾提供水电汽、毛巾等，以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币1,115,687.86元（2018年：人民币681,443.13元）。
- （c） 本年度，玉龙孚日为本集团提供加工服务，以市场价向本集团收取加工费人民币5,577,960.41元（2018年：人民币4,155,676.34元）。本集团向玉龙孚日提供水电汽、毛巾等，以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币149,992.70元（2018年：人民币133,263.61元）。
- （d） 本年度，沂水梦圆为本集团提供加工服务，以市场价向本集团收取加工费人民币3,458,795.31元（2018年：人民币4,734,584.38元）。本集团向沂水梦圆提供毛巾，以市场价收取毛巾费人民币290,258.41元（2018年：340,346.98元）。
- （e） 本年度，高源化工为本集团提供染化料服务，以市场价向本集团收取人民币1,644,084.27元（2018年：人民币2,379,322.24元）。本集团向高源化工提供水电汽、毛巾等，以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币4,203,052.61元（2018年：人民币4,390,813.75元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

- （f） 本年度，孚日建材向本集团提供建筑材料，以市场价向本集团收取人民币0元（2018年：人民币155,546.45元）。本集团向孚日建材提供水电汽、毛巾等，以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币7,081,943.08元（2018年：人民币4,493,536.39元）。
- （g） 本年度，本集团向新城热力提供水电气、毛巾等，以市场价收取水电气费和毛巾费人民币22,604,735.57元（2018年：无）。
- （h） 本年度，本集团向孚日地产提供水电汽、毛巾等，以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币820,920.90元（2018年：人民币22,272.89元）。
- （i） 本年度，本集团向孚日物业提供水电汽、毛巾等，以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币316,348.54元（2018年：人民币708,281.77元）。
- （j） 本年度，本集团向孚日小额贷款提供毛巾等，以市场价收取毛巾费人民币0元（2018年：人民币875.97元）。
- （k） 本年度，高密水利为本集团提供工程建设服务，以市场价向本集团收取工程费人民币14,207,264.81元（2018年：人民币11,309,330.64元）。本集团向高密水利提供水电汽，以市场价收取水电汽费人民币13,008.96元（2018年：人民币36,876.55元）。
- （l） 本年度，新视听为本集团提供广告宣传服务，以市场价向本集团收取广告费人民币30,339.62元（2018年：无）。

（2） 关联方资产转让

- （a） 本年度，本集团向孚日电机购入电动机，以市场价格购入，购入价格为人民币14,541,764.52元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（3） 关联方借款

- （a） 本年度，孚日控股向本集团借款合计人民币1,161,000,000.00元（2018年：人民币423,800,000.00元）。
- （b） 本年度，高密国资向本集团借款合计人民币774,000,000.00元（2018年：人民币118,000,000.00元）。
- （c） 本年度，凤城新农村向本集团借款合计人民币200,519,444.44元（2018年：无）。
- （d） 本年度，赛维丝向本集团借款合计人民币55,532,758.16元（2018年：人民币18,620,872.92元）。
- （e） 本年度，致信向本集团借款合计人民币17,277,628.08元（2018年：无）。

（4） 关联方理财产品

- （a） 本年度，本集团向民生水务购买理财产品合计人民币300,000,000.00元（2018年：无）。
- （b） 本年度，本集团向华荣实业购买理财产品合计人民币270,000,000.00元（2018年：无）。
- （c） 本年度，本集团向孚日控股购买理财产品合计人民币80,000,000.00元（2018年：无）。
- （d） 本年度，本集团向凤城新农村购买理财产品合计人民币65,800,000.00元（2018年：无）。
- （e） 本年度，本集团向高密国资购买理财产品合计人民币50,000,000.00元（2018年：无）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（5） 关联方利息收入

- （a） 本年度，本集团向孚日地产收取利息合计人民币5,991,336.86元（2018年：人民币2,998,250.79元）。
- （b） 本年度，本集团向孚日控股收取利息合计人民币4,169,722.82元（2018年：无）。
- （c） 本年度，本集团向凤城新农村收取利息合计人民币1,276,781.97元（2018年：无）。
- （d） 本年度，本集团向高密国资收取利息合计人民币144,905.66元（2018年：人民币13,773,694.45元）。
- （e） 本年度，本集团向高密国投收取利息合计人民币0元（2018年：人民币6,497,026.25元）。

（6） 其他主要的关联交易

- （a） 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币5,754,994.17元（2018年：人民币3,981,853.39元）。
- （b） 本年度，本集团将100%孚日热力的股权以人民币105,000,000.00元出售给高密市凤城管网建设投资有限公司。
- （c） 本年度，本集团向高密国资以人民币49,000,000.00元购买高密市新城热力有限公司49%股权。
- （d） 本年度，本集团向高密市新城热力有限公司以人民币104,952.39元（2018年：无）出租房屋。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（7） 关联方担保

- （a） 2018年1月11日至2021年4月26日，孚日控股无偿为孚日股份与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订的两笔售后回租赁合同提供担保。担保总金额合计为人民币150,000,000.00元。
- （b） 2018年7月2日至2021年3月2日，孚日控股无偿为孚日股份与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订的售后回租赁合同提供担保。担保总金额为人民币100,000,000.00元。
- （c） 2019年3月15日至2020年3月14日，孚日控股与孚日地产共同无偿为梦圆家居与海尔金融保理（重庆）有限公司签订的应收账款保理提供担保。担保总金额合计为人民币100,000,000.00元。
- （d） 2019年1月29日至2020年1月27日，孚日控股无偿为孚日股份与中国银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币230,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款和信用证，已使用担保额度为人民币163,987,840.00元。
2018年11月23日至2019年11月23日，孚日控股无偿为孚日股份与中国银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币230,000,000.00元。该担保已到期解除。
- （e） 2019年6月5日至2020年6月5日，孚日控股无偿为孚日股份与南洋商业银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币150,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立信用证，已使用担保额度为人民币107,786,755.14元。
2018年6月5日至2019年6月5日，孚日控股无偿为孚日股份与南洋商业银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币150,000,000.00元。该担保已到期解除。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（7） 关联方担保（续）

（f） 2019年8月5日至2020年8月5日，孚日控股无偿为孚日股份与汇丰银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总 额度为人民币120,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行承兑汇票，已使用担保额度为人民币49,800,000.00元。

（g） 2019年8月22日至2020年8月22日，孚日控股无偿为孚日股份与华夏银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总 额度为人民币100,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款和银行承兑汇票，已使用担保额度为人民币70,238,208.35元。
2018年7月26日至2019年7月26日，孚日控股无偿为孚日股份与华夏银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总 额度为人民币100,000,000.00元。该担保已到期解除。

（h） 2019年9月16日至2020年9月15日，孚日控股无偿为孚日股份与中国光大银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总 额度为人民币100,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款和银行承兑汇票，已使用担保额度为人民币100,000,000.00元。
2017年11月30日至2018年11月29日，孚日控股无偿为孚日股份与中国光大银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总 额度为人民币100,000,000.00元。该担保已在授信协议项下银行借款和银行承兑汇票到期后相应解除。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（7） 关联方担保（续）

（i） 2019年9月20日至2020年9月19日，孚日控股无偿为孚日股份与中国邮政储蓄银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币400,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款、银行承兑汇票和信用证，已使用担保额度为人民币400,000,000.00元。

2018年9月20日至2019年9月19日，孚日控股无偿为孚日股份与中国邮政储蓄银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币400,000,000.00元。该担保已到期解除。

（j） 2019年9月27日至2020年9月26日，孚日控股无偿为孚日股份与北京银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币300,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行承兑汇票和信用证，已使用担保额度为人民币273,954,038.62元。

2018年3月30日至2019年3月29日，孚日控股无偿为孚日股份与北京银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币300,000,000.00元。该担保已到期解除。

（k） 2019年9月26日至2020年9月26日，孚日控股无偿为孚日股份与中国民生银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币50,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行承兑汇票，已使用担保额度为人民币50,000,000.00元。

（l） 2019年10月5日至2020年10月5日，孚日控股无偿为孚日股份与青岛银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币200,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款和银行承兑汇票，已使用担保额度为人民币200,000,000.00元。

2018年10月11日至2019年10月11日，孚日控股无偿为孚日股份与青岛银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币130,000,000.00元。该担保已到期解除。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（7） 关联方担保（续）

- （m） 2019年10月21日至2020年10月20日，孚日控股无偿为孚日股份与兴业银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币180,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行承兑汇票和信用证，已使用担保额度为人民币172,143,964.60元。
2018年6月28日至2019年6月25日，孚日控股无偿为孚日股份与兴业银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币170,000,000.00元。该担保已到期解除。
- （n） 2019年12月20日至2021年12月19日，孚日控股无偿为孚日股份与招商银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币100,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立信用证，已使用担保额度为30,000,000.00元。
2018年12月17日至2019年12月16日，孚日控股无偿为孚日股份与招商银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保。担保总额度为人民币100,000,000.00元。该担保已到期解除。
- （o） 2019年1月16日至2020年1月15日，高密国投无偿为孚日股份与中国农业发展银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保，担保总额度为人民币300,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款，已使用担保额度为人民币300,000,000.00元。
2019年9月10日至2020年9月9日，高密国投无偿为孚日股份与中国农业发展银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保，担保总额度为人民币300,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款，已使用担保额度为人民币300,000,000.00元。
2018年1月23日至2019年1月22日，高密国投无偿为孚日股份与中国农业发展银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保，担保总额度为人民币300,000,000.00元。该担保已到期解除。
2018年7月25日至2019年7月22日，高密国投无偿为孚日股份与中国农业发展银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保，担保总额度为人民币300,000,000.00元。该担保已到期解除。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（7） 关联方担保（续）

- （p） 2019年12月10日至2020年12月10日，高密国资无偿为孚日股份与中国建设银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保，担保总额度为人民币350,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款和银行承兑汇票，已使用担保额度为人民币240,000,000.00元。
2018年1月2日至2019年1月2日，高密国资无偿为孚日股份与中国建设银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保，担保总额度为人民币290,000,000.00元。该担保已到期解除。
- （q） 2018年11月19日至2021年11月19日，孚日控股无偿为孚日股份与中国农业银行签订最高额保证合同，担保额度为人民币238,950,000.00元。于2019年12月31日，已使用担保额度为人民币74,530,960.88元。
- （r） 2018年7月26日至2021年7月25日，高密国投无偿为孚日股份与中国农业银行签订最高额保证合同，担保额度为人民币273,000,000.00元。于2019年12月31日，已使用担保额度为人民币100,000,000.00元。
- （s） 2019年10月24日至2020年10月23日，孚日控股无偿为孚日股份与浙商银行签订的资产池协议项下的具体业务提供担保，担保额度为100,000,000.00元。于2019年12月31日，孚日股份通过开立银行借款和银行承兑汇票，已使用担保额度为人民币100,000,000.00元。
2018年9月25日至2019年9月24日，孚日控股无偿为孚日股份与浙商银行签订的资产池协议项下的具体业务提供担保，担保额度为100,000,000.00元。该担保已到期解除。
- （t） 2018年8月14日至2019年8月14日，孚日控股无偿为孚日股份与中信银行签订的授信协议项下的具体业务提供担保，担保额度为人民币20,000,000.00元。该担保已到期解除。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（7） 关联方担保（续）

（u） 2015年12月18日至2021年1月20日，孚日控股无偿为孚日股份与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订的两笔售后回租赁合同提供担保。担保总金额合计为人民币45,000,000.00元。于2018年12月31日，孚日股份已归还全部款项，租赁物所有权已转移。

（v） 2019年，孚日电机在浙商银行通过质押孚日股份转让给其的对梦圆家居应收账款获得借款人民币35,900,000.00元。由于该孚日股份转让给孚日电机应收账款的行为缺乏商业实质，我们将其披露为孚日股份为孚日电机提供的担保。

2019年，孚日电机在广发银行通过质押孚日股份的定期存款获得借款人民币49,450,000.00元。

2018年，孚日电机在浙商银行通过质押孚日股份开具给其的商业承兑汇票获得借款人民币47,000,000.00元。由于孚日股份开具商业承兑汇票给孚日电机的行为缺乏商业实质，我们将其披露为孚日股份为孚日电机提供的担保。

2018年，孚日股份为孚日电机在泰安银行开具的银行承兑汇票敞口部分提供担保，担保金额为人民币30,000,000.00元，担保自合同生效之日起至商业汇票到期后两年止。孚日电机已于2019年银行承兑汇票到期日前支付银行承兑汇票款项。

（w） 2019年，孚日股份为孚日控股在泰安银行开具的银行承兑汇票敞口部分提供担保，担保金额合计人民币110,000,000.00元，担保自合同生效之日起至商业汇票到期后两年止。孚日控股已于2020年银行承兑汇票到期日前支付银行承兑汇票款项。

2019年，孚日控股在潍坊银行通过质押孚日股份的定期存款获得借款人民币50,000,000.00元。

2018年，孚日股份为孚日控股在泰安银行开具的银行承兑汇票敞口部分提供担保，担保金额合计人民币110,000,000.00元，担保自合同生效之日起至商业汇票到期后两年止。孚日控股已于2019年银行承兑汇票到期日前支付银行承兑汇票款项。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
孚日建材	461,552.51	461.55	99,924.24	99.92
高源化工	381,650.79	381.65	130,119.14	130.12
孚日电机	127,895.73	127.90	—	—
合计	<u>971,099.03</u>	<u>971.10</u>	<u>230,043.38</u>	<u>230.04</u>

（2） 应收款项融资

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
孚日建材	2,320,000.00	—	—	—
合计	<u>2,320,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（3） 其他应收款

	2019年		2018年（已重述）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
孚日控股	1,071,045,254.86	-	359,957,342.32	-
凤城新农村	200,519,444.44	-	-	-
赛维丝	53,437,932.52	-	18,620,872.92	-
致信	17,277,628.08	-	-	-
高密国资	6,060,833.33	-	70,000,000.00	-
孚日地产	-	-	594,127,729.17	-
合计	1,348,341,093.23	-	1,042,705,944.41	-

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2019 年	2018 年
应付账款		
孚日电机	6,582,765.64	18,056,040.94
高密水利	5,801,211.11	784,799.00
日升毛巾	2,684,505.04	2,693,077.11
预收款项		
日升毛巾	74,283.80	-
高密水利	-	2,223.20
其他应付款		
玉龙孚日	2,220,547.81	1,887,921.28

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>45,419,645.90</u>	<u>32,474,568.83</u>
	<u>45,419,645.90</u>	<u>32,474,568.83</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 回购股份

本公司于 2020 年 5 月 6 日召开第六届董事会第二十八次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，并于 2020 年 5 月 7 日披露了《关于公司以集中竞价方式回购部分社会公众股份方案的公告》，本公司决定以自有资金或自筹资金通过集中竞价方式回购公司股份。回购股份资金总额不低于人民币 10,000 万元且不超过人民币 20,000 万元，回购价格不超过人民币 7.8 元/股，回购期限为自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 3 个月。于 2020 年 5 月起，本公司已陆续实施股份回购。

2. 控制权变更

于 2020 年 6 月 17 日，本公司控股股东孚日控股与高密华荣实业发展有限公司签订了《附生效条件的股份转让协议》，将其持有的公司 170,000,000 股股份（占公司股本总额的 18.72%）转让给高密华荣实业发展有限公司。本次股份转让事项正式完成后，公司控制权将发生变更。截至本报告出具日，高密华荣实业发展有限公司已支付了孚日控股所有转让相关的价款，股权交割手续尚在办理过程中。

3. 烟台信能投资款

2019 年 10 月，本公司的子公司北京信远出资 99%作为有限合伙人，第三方国钰投资管理（深圳）有限公司出资 1%作为普通合伙人，一起成立了烟台信能。于 2019 年 12 月 5 日，北京信远向烟台信能出资了人民币 2,000 万，于 2019 年 12 月 24 日，烟台信能将人民币 2,000 万投资给了山东骊鹿万国电子商务有限公司（以下简称“骊鹿万国”）作为烟台信能投资骊鹿万国总额 8,000 万中的第一笔出资。于 2020 年 2 月 7 日，骊鹿万国将人民币 1,500 万转款给了致信。截至本报告出具日，骊鹿万国尚未对烟台信能的投资进行工商变更，孚日控股已将人民币 1,500 万归还给了本公司。

4. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2020 年 1 月开始，新型冠状病毒肺炎疫情在中国及随后在其他国家蔓延，相关的政府陆续出台了一系列限制及隔离措施以防止疫情的扩散，全球经济下行压力显著加大。针对新冠疫情持续蔓延，本公司董事会将进一步完善应对措施，加强原材料价格以及下游客户需求跟踪，保障生产经营稳定开展，尽可能将疫情对生产经营的不利影响降到最低。2020 年第一季度，本集团经营业绩出现下滑，本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果方面的影响。截至本报告出具日，该评估工作尚在进行中。

十三、其他重要事项

1. 前期差错更正

本公司于 2019 年度审计过程中，发现以下前期会计差错。公司对这些前期差错进行了更正并对 2018 年度的合并及公司财务报表进行了调整。

- (1) 在 2018 年度，公司将本集团内母子公司间开具的银行承兑汇票背书转让给了第三方公司后未进行账务处理。
- (2) 在 2018 年度，本公司以自身的机器设备在平安国际融资租赁（天津）有限公司和远东宏信（天津）融资租赁有限公司办理了融资租赁业务，未进行账务处理。
- (3) 在 2018 年度，本公司在浙商银行及中信银行办理了远期外汇的期权合约。于 2018 年末，该等期权合约的年末未平仓价值及公允价值变动损益未入账。

上述前期差错更正对 2018 年度财务报表的主要影响如下：

十三、其他重要事项（续）

1. 前期差错更正（续）

合并资产负债表

受影响期间报表 项目名称	更正前金额	2018年12月31日	
		差错更正 累计影响金额	更正后金额
应收票据及应收账款	671,937,746.05	(18,620,872.92)	653,316,873.13
其他应收款	700,831,115.88	378,578,215.24	1,079,409,331.12
长期应收款	-	21,364,246.39	21,364,246.39
递延所得税资产	28,544,669.29	8,999,478.81	37,544,148.10
短期借款	2,358,934,137.88	207,000,000.00	2,565,934,137.88
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	15,159,991.00	39,272,715.23	54,432,706.23
应交税费	43,022,813.81	(818,700.00)	42,204,113.81
一年内到期的非流动负债	499,210,061.95	81,278,061.66	580,488,123.61
长期应付款	-	93,043,527.05	93,043,527.05
盈余公积	276,637,258.40	(2,945,453.64)	273,691,804.76
未分配利润	1,039,955,014.54	(26,509,082.78)	1,013,445,931.76

合并利润表

受影响期间报表 项目名称	更正前金额	2018年	
		差错更正 累计影响金额	更正后金额
营业收入	5,170,527,632.84	(15,987,820.99)	5,154,539,811.85
营业成本	4,139,411,708.32	(15,987,820.99)	4,123,423,887.33
财务费用	137,784,548.11	3,623,800.00	141,408,348.11
投资收益	100,788,166.88	349,000.00	101,137,166.88
公允价值变动损益	(3,413,976.00)	(35,997,915.23)	(39,411,891.23)
所得税费用	131,278,793.85	(9,818,178.81)	121,460,615.04

十三、其他重要事项（续）

1. 前期差错更正（续）

公司资产负债表

受影响期间报表 项目名称	更正前金额	2018年12月31日	
		差错更正 累计影响金额	更正后金额
应收票据及应收账款	608,678,522.72	(18,620,872.92)	590,057,649.80
其他应收款	1,024,705,932.08	378,578,215.24	1,403,284,147.32
长期应收款	-	21,364,246.39	21,364,246.39
递延所得税资产	16,762,435.06	8,999,478.81	25,761,913.87
短期借款	2,251,147,382.66	207,000,000.00	2,458,147,382.66
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	15,159,991.00	39,272,715.23	54,432,706.23
应交税费	29,471,374.70	(818,700.00)	28,652,674.70
一年内到期的非流动负债	499,210,061.95	81,278,061.66	580,488,123.61
长期应付款	-	93,043,527.05	93,043,527.05
盈余公积	276,637,258.40	(2,945,453.64)	273,691,804.76
未分配利润	883,908,889.65	(26,509,082.78)	857,399,806.87

公司利润表

受影响期间报表 项目名称	更正前金额	2018年	
		差错更正 累计影响金额	更正后金额
营业收入	4,514,057,505.98	(15,987,820.99)	4,498,069,684.99
营业成本	3,775,389,697.10	(15,987,820.99)	3,759,401,876.11
财务费用	108,962,492.52	3,623,800.00	112,586,292.52
投资收益	222,428,219.37	349,000.00	222,777,219.37
公允价值变动损益	(2,712,991.00)	(35,997,915.23)	(38,710,906.23)
所得税费用	96,686,538.39	(9,818,178.81)	86,868,359.58

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2019年	2018年
毛巾	3,508,352,417.05	3,443,653,973.59
床品	722,572,983.20	679,461,525.48
热电	447,249,876.17	424,138,028.40
销售材料	217,280,323.41	269,105,053.97
早教收入	45,311,720.39	-
取暖费	22,630,264.76	13,494,474.74
自来水	18,738,667.28	15,159,071.09
租赁	4,789,062.40	2,519,451.16
房地产	-	322,996,054.41
	<u>4,986,925,314.66</u>	<u>5,170,527,632.84</u>

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
美洲	1,789,478,700.87	1,762,597,935.55
欧洲	550,766,786.17	558,232,755.26
亚洲	900,373,564.14	819,806,878.11
中国大陆	<u>1,746,306,263.48</u>	<u>2,029,890,063.92</u>
	<u>4,986,925,314.66</u>	<u>5,170,527,632.84</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆	4,241,865,080.68	3,868,384,292.80
中国香港	662,001.30	649,857.60
	<u>4,242,527,081.98</u>	<u>3,869,034,150.40</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

3. 租赁

作为承租人

于2019年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币11,971,729.64元（2018年12月31日：无），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	110,069,719.17	-
1年至2年（含2年）	40,601,643.20	-
2年至3年（含3年）	26,312,045.64	-
3年以上	-	-
	<u>176,983,408.01</u>	<u>-</u>

十三、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

作为承租人（续）

融资租入固定资产，参见附注五、18。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	12,894,533.14	6,901,209.96
1年至2年（含2年）	9,181,333.95	6,875,943.96
2年至3年（含3年）	8,673,155.18	6,099,999.96
3年以上	<u>20,511,606.08</u>	<u>23,824,999.27</u>
	<u>51,260,628.35</u>	<u>43,702,153.15</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2019年	2018年
商业承兑汇票	1,894,977.87	-
银行承兑汇票	-	100,000.00
	<u>1,894,977.87</u>	<u>100,000.00</u>

2. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年（已重述）
1年以内	531,724,604.31	591,349,396.78
1年至2年	868,933.81	73,596.10
2年至3年	-	19,040,052.12
3年至4年	19,395,649.11	12,232,469.94
4年至5年	13,059,924.20	-
	<u>565,049,111.43</u>	<u>622,695,514.94</u>
减：应收账款坏账准备	<u>33,725,801.82</u>	<u>32,737,865.14</u>
	<u>531,323,309.61</u>	<u>589,957,649.80</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2019年	32,737,865.14	2,397,972.96	-	1,410,036.28	33,725,801.82
2018年	30,845,537.35	1,892,327.79	-	-	32,737,865.14

2019年				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	33,202,502.43	5.88	33,202,502.43	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备				
应收子公司款项	128,149.38	0.02		
各账龄段	531,718,459.62	94.10	523,299.39	0.10
	565,049,111.43	100.00	33,725,801.82	

2018年（已重述）				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备				
应收子公司款项	16,104,123.79	2.59		
各账龄段	574,661,530.94	92.29	808,004.93	0.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备	31,929,860.21	5.12	31,929,860.21	100.00
	622,695,514.94	100.00	32,737,865.14	

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
NEXT CREATIONS				
山东梁山蓝天集团纺织有限公司	32,455,573.31	32,455,573.31	100%	存在发生减值的客观证据
北京世博鑫生商务礼品有限公司	416,929.12	416,929.12	100%	存在发生减值的客观证据
	330,000.00	330,000.00	100%	存在发生减值的客观证据
	<u>33,202,502.43</u>	<u>33,202,502.43</u>	<u>100%</u>	

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年（已重述）		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额 比例(%)	坏账准备 金额	
1年以内	531,596,454.93	0.10	517,199.16	573,714,656.95	99.84	716,997.33
1年至2年	122,004.69	5.00	6,100.23	73,596.10	0.01	3,679.81
2年至3年	-	-	-	873,277.89	0.15	87,327.79
	<u>531,718,459.62</u>		<u>523,299.39</u>	<u>574,661,530.94</u>	<u>100.00</u>	<u>808,004.93</u>

2019年计提坏账准备人民币2,397,972.96元（2018年：人民币1,892,327.79元），无坏账准备转回（2018年：无）。

2019年实际核销的应收账款为人民币1,410,036.28元（2018年：无），其中重要的应收款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
ASAHI TOWEL CORPORATION	货款	856,774.78	经营不善，货款无法收回	内部审批核销	否
BARDWIL INDUSTRIES INC.	货款	401,158.63	经营不善，货款无法收回	内部审批核销	否
HOMEPORT WORLDWIDE LLC	货款	152,102.87	经营不善，货款无法收回	内部审批核销	否
		<u>1,410,036.28</u>			

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余 额合计数的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	60,755,786.07	10.75	货款	1年以内	60,755.79
第二名	48,950,086.92	8.66	货款	1年以内	48,950.09
第三名	34,759,606.24	6.15	货款	1年以内	34,759.61
第四名	32,455,573.31	5.74	货款	5年以内	32,455,573.31
第五名	24,804,178.65	4.39	货款	1年以内	24,804.18
	<u>201,725,231.19</u>	<u>35.69</u>			<u>32,624,842.98</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余 额合计数的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	54,177,665.38	8.70	货款	1年以内	54,177.67
第二名	45,281,892.69	7.27	货款	1年以内	45,281.89
第三名	41,860,206.79	6.72	货款	1年以内	41,860.21
第四名	31,929,860.21	5.13	货款	4年以内	31,929,860.21
第五名	27,506,059.11	4.42	货款	1年以内	27,506.06
	<u>200,755,684.18</u>	<u>32.24</u>			<u>32,098,686.04</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资

	2019年	2018年
银行承兑汇票	11,963,940.32	—
	<u>11,963,940.32</u>	<u>—</u>

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>17,079,716.25</u>	<u>—</u>	<u>15,525,204.77</u>	<u>100,000.00</u>

注：于2019年，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币11,000,000.00元（2018年：无），无商业承兑汇票贴现（2018年：无），发生的贴现费用为人民币261,765.34元（2018年：无）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2019年	2018年（已重述）
应收利息	-	2,166,041.36
应收股利	4,796,901.90	4,692,051.00
其他应收款	1,822,427,683.01	1,396,426,054.96
	<u>1,827,224,584.91</u>	<u>1,403,284,147.32</u>

应收利息

	2019年	2018年
统借统还利息	-	-
借款利息	-	1,222,764.58
保证金利息	-	503,276.78
委托贷款利息	-	440,000.00
	<u>-</u>	<u>2,166,041.36</u>

应收股利

	2019年	2018年
泰来家纺有限公司	<u>4,796,901.90</u>	<u>4,692,051.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年（已重述）
1年以内	1,811,603,445.06	1,389,042,147.63
1年至2年	3,721,343.49	479,855.00
2年至3年	303,100.00	393,750.47
3年以上	6,934,135.07	6,575,384.60
	<u>1,822,562,023.62</u>	<u>1,396,491,137.70</u>
减：其他应收款坏账准备	134,340.61	65,082.74
	<u>1,822,427,683.01</u>	<u>1,396,426,054.96</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年（已重述）
往来款	1,599,029,057.27	1,363,221,215.88
委托贷款	200,519,444.44	-
出口退税款	15,686,849.95	26,513,178.40
保证金	2,375,996.34	1,639,756.00
员工备用金	2,048,055.00	2,720,521.87
代垫款	40,380.27	14,201.10
其他	2,862,240.35	2,382,264.45
	<u>1,822,562,023.62</u>	<u>1,396,491,137.70</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

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

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	65,082.74	-	65,082.74
非同一控制下企业合并	-	-	-	-
本年计提	-	69,257.87	-	69,257.87
本年转回	-	-	-	-
年末余额	-	134,340.61	-	134,340.61

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	75,639.25	-	10,556.51	-	-	65,082.74

2018年（已重述）					
账面余额			坏账准备		
金额	比例(%)		金额	计提比例(%)	
单项金额重大					
并单独计提坏账准备	971,578,215.24	69.58	-	-	-
按信用风险特征组合					
计提坏账准备					
应收子公司款项	391,643,000.64	28.04	-	-	-
个别认定法	26,513,178.40	1.90	-	-	-
各账龄段	6,756,743.42	0.48	65,082.74	0.96	
单项金额不重大					
但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
	1,396,491,137.70	100.00	65,082.74		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下（已重述）：

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收关联方款项	971,578,215.24	-	-	期后收回

于2018年12月31日，本集团采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	26,513,178.40	-	-	次月收回

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	6,244,988.42	92.42	6,244.99
1年至2年	476,755.00	7.06	23,837.75
2年至3年	-	-	-
3年至4年	-	-	-
4年至5年	35,000.00	0.52	35,000.00
5年以上	-	-	-
	6,756,743.42	100.00	65,082.74

2019年无转回坏账准备（2018年：人民币10,556.51元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
第一名	1,021,045,254.86	56.02	往来款	两年以内	-
第二名	421,500,000.00	23.13	往来款	一年以内	-
第三名	200,519,444.44	11.00	委托贷款	一年以内	-
第四名	53,437,932.52	2.93	往来款	一年以内	53,437.93
第五名	22,625,227.66	1.24	往来款	两年以内	-
	<u>1,719,127,859.48</u>	<u>94.32</u>			<u>53,437.93</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下（已重述）：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
第一名	593,000,000.00	42.46	往来款	一年以内	-
第二名	359,957,342.32	25.78	往来款	一年以内	-
第三名	26,513,178.40	1.90	出口退税款	一年以内	-
第四名	18,620,872.92	1.33	往来款	一年以内	-
第五名	1,331,316.49	0.10	其他	一年以内	1,331.32
	<u>999,422,710.13</u>	<u>71.57</u>			<u>1,331.32</u>

孚日集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

2019年

	年初账面价值	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利		
子公司									
孚日自来水	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
泰来家纺	1,081,460.80	-	-	-	-	-	-	1,081,460.80	-
双山家纺	459,044.00	-	-	-	-	-	-	459,044.00	-
孚日热力	20,166,664.00	-	20,166,664.00	-	-	-	-	-	-
万仁热电	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
博莱工贸	8,792.00	-	-	-	-	-	-	8,792.00	-
平度家纺	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
胶州家纺	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
上海孚日	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
闾家纺	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
梦圆家居	178,976,755.86	-	-	-	-	-	-	178,976,755.86	-
北京信远	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
孚日售电	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
孚日净水科技	8,500,000.00	41,500,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
孚日教育投资	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
联营企业									
玉龙孚日	937,806.94	-	-	214,027.48	-	-	-	1,151,834.42	-
	<u>610,130,523.60</u>	<u>41,500,000.00</u>	<u>20,166,664.00</u>	<u>214,027.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>631,677,887.08</u>	<u>1,000,000.00</u>

孚日集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2018年

	年初账面价值	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利		
子公司									
孚日自来水	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
泰来家纺	1,081,460.80	-	-	-	-	-	-	1,081,460.80	-
双山家纺	459,044.00	-	-	-	-	-	-	459,044.00	-
孚日地产	99,695,873.19	-	99,695,873.19	-	-	-	-	-	-
孚日热力	20,166,664.00	-	-	-	-	-	-	20,166,664.00	-
万仁热电	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
博莱工贸	8,792.00	-	-	-	-	-	-	8,792.00	-
平度家纺	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
胶州家纺	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
上海孚日	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
闾家家纺	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
梦圆家居	178,976,755.86	-	-	-	-	-	-	178,976,755.86	-
北京信远	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
孚日售电	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
孚日净水科技	-	8,500,000.00	-	-	-	-	-	8,500,000.00	-
孚日教育投资	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
联营企业									
玉龙孚日	1,322,140.34	-	-	15,666.60	-	-	400,000.00	937,806.94	-
	<u>691,710,730.19</u>	<u>18,500,000.00</u>	<u>99,695,873.19</u>	<u>15,666.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400,000.00</u>	<u>610,130,523.60</u>	<u>1,000,000.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
孚日集团高密瀚家家纺有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

2018年

	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
孚日集团高密瀚家家纺有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

6. 营业收入及成本

	2019年		2018年（已重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,125,599,765.23	3,471,750,829.82	4,069,676,739.87	3,354,326,881.97
其他业务	511,434,410.83	493,928,385.49	428,392,945.12	405,074,994.14
	<u>4,637,034,176.06</u>	<u>3,965,679,215.31</u>	<u>4,498,069,684.99</u>	<u>3,759,401,876.11</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 投资收益

	2019年	2018年（已重述）
权益法核算的长期股权投资收益	214,027.48	15,666.60
处置长期股权投资产生的投资收益	84,833,336.00	80,304,126.81
处置以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产产生的		)
投资（损失）	-	(3,960,905.98
处置以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债产生的		
投资损失	-	(10,687,000.00)
成本法核算的长期股权投资收益	148,117,155.00	133,410,512.80
委托贷款投资在持有期间的投资收益	1,421,687.63	20,270,720.70
处置可供出售金融资产实现的损益	-	3,424,098.44
	<u>234,586,206.11</u>	<u>222,777,219.37</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额
非流动资产处置损益	(9,257,930.85)
计入当期损益的政府补助	102,481,784.00
税收滞纳金	(4,119.76)
对外捐赠支出	(1,100,475.00)
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,805,683.21
对外委托贷款取得的损益	3,238,595.20
处置长期股权投资产生的投资收益	63,707,460.27
持有及处置其他非流动金融资产取得的投资收益	40,680,485.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	(24,428,335.40)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,242,152.41
所得税影响数	45,091,324.93
少数股东权益影响数（税后）	-
	<u>135,273,974.78</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.54	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.26	0.26

2018年（已重述）

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.13	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.37	0.37