

上海龙头（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

上海龙头（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020年1月1日至2020年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11061 号

上海龙头（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海龙头(集团)股份有限公司(以下简称龙头股份)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了龙头股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于龙头股份,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。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>于 2020 年度，龙头股份合并报表营业收入为人民币 3,254,042,817.21 元，其中主营业务收入为人民币 3,158,195,933.66 元。</p> <p>根据财务报表附注三（二十五），龙头股份在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。</p> <p>由于收入是龙头股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层对龙头股份销售流程中与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价龙头股份收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、了解龙头股份贸易业务的商业实质，选取样本检查与供应商和客户签订的合同，识别在收入确认前龙头股份控制所购买的商品相关合同条款与条件，同时评价龙头股份对于相应收入以总额列示的判断是否符合企业会计准则的要求； 4、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 5、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、结算单、销售发票及其他支持性文件；对于出口销售，还核对出口报关单、货运提单等单据，评价相关收入确认是否符合龙头股份收入确认的会计政策； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结算单、

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	销售发票、出口报关单、货运提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 存货跌价准备	
<p>于 2020 年 12 月 31 日，龙头股份合并报表存货账面余额为人民币 699,012,580.46 元，存货跌价准备余额为人民币 102,899,184.74 元，账面净值为人民币 596,113,395.72 元；存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>龙头股份对直接用于出售的存货以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对尚需加工生产的存货，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。</p> <p>管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层对龙头股份存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、获取和评价管理层计提存货跌价准备的相关假设和方法，复核可变现净值确认依据，评估其合理性； 3、对龙头股份存货实施监盘，检查存货的数量，关注其实际状况； 4、复核存货的周转情况，结合存货性质、监盘情况等分析存货是否存在减值迹象； 5、获取龙头股份存货跌价准备计算表，检查是否按照龙头股份相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 6、对管理层用于计算可变现净值而使用的估计售价、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等抽样进行测试。

四、 其他信息

龙头股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙头股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙头股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督龙头股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对龙头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龙头股份不能持续经营。

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

（六）就龙头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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

赵敏



中国注册会计师：

翟树得



中国·上海

二〇二一年四月十三日



 上海龙头(集团)股份有限公司

 合并资产负债表

 2020年12月31日

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	385,616,115.14	331,494,192.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	424,651,511.77	379,059,050.42
应收款项融资	(三)	200,000.00	2,714,571.00
预付款项	(四)	541,234,250.90	549,766,969.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	119,725,948.72	170,690,106.53
买入返售金融资产			
存货	(六)	596,113,395.72	1,001,215,592.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	49,796,920.39	41,773,194.16
流动资产合计		2,117,338,142.64	2,476,713,676.62
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(八)	951,329.31	1,272,763.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	23,229,985.77	25,004,552.98
固定资产	(十)	415,481,179.67	374,987,813.55
在建工程	(十一)	14,418,439.75	11,553,535.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	29,008,066.44	31,257,771.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	20,586,221.37	36,953,165.23
递延所得税资产	(十四)	1,551,540.84	1,055,680.06
其他非流动资产	(十五)	3,929,203.54	
非流动资产合计		509,155,966.69	482,085,282.13
资产总计		2,626,494,109.33	2,958,798,958.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海龙头(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十六)	480,958,917.28	564,605,412.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	69,494,404.45	110,196,680.92
应付账款	(十八)	80,456,496.67	131,981,758.12
预收款项	(十九)	902,526.65	151,250,229.80
合同负债	(二十)	179,336,403.85	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	14,755,094.03	12,301,769.58
应交税费	(二十二)	46,279,282.04	37,384,292.48
其他应付款	(二十三)	84,647,782.76	104,533,141.67
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十四)	7,714,244.94	92,493.31
流动负债合计		964,545,152.67	1,112,345,778.36
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	100,091,055.55	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	5,685,883.56	4,419,577.45
递延所得税负债	(十四)	8,278,176.64	350,121.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,055,115.75	4,769,699.26
负债合计		1,078,600,268.42	1,117,115,477.62
股东权益:			
股本	(二十七)	424,861,597.00	424,861,597.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	932,797,168.08	932,797,168.08
减:库存股			
其他综合收益	(二十九)	-2,409,664.00	-619,357.40
专项储备			
盈余公积	(三十)	22,772,278.94	20,750,818.64
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	148,670,960.69	444,881,879.30
归属于母公司股东权益合计		1,526,692,340.71	1,822,672,105.62
少数股东权益		21,201,500.20	19,011,375.51
股东权益合计		1,547,893,840.91	1,841,683,481.13
负债和股东权益总计		2,626,494,109.33	2,958,798,958.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

卫王

思源周

吴寅

报表 第2页


 上海龙头(集团)股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		4,051,882.67	25,526,804.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	30,011,963.56	35,362,765.04
应收款项融资	(二)	7,500,000.00	2,000,000.00
预付款项		10,259,681.11	130,816,285.33
其他应收款	(三)	969,520,731.95	832,874,605.98
存货		6,079,254.31	10,634,614.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,452,301.47	4,641,692.83
流动资产合计		1,029,875,815.07	1,041,856,768.28
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	730,069,328.12	710,317,788.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,433,684.65	1,882,904.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		750,000.00	1,750,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		732,253,012.77	713,950,692.91
资产总计		1,762,128,827.84	1,755,807,461.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

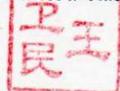



 上海龙头(集团)股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		110,016,129.45	224,222,165.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,824,688.54	42,869,286.56
预收款项		558,323.05	17,405,223.04
合同负债		12,909,317.81	
应付职工薪酬		1,543,439.57	4,271,382.00
应交税费		164,198.99	77,786.09
其他应付款		123,782,428.37	95,352,854.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		961,763.47	92,493.31
流动负债合计		269,760,289.25	384,291,191.54
非流动负债:			
长期借款		100,091,055.55	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,091,055.55	
负债合计		369,851,344.80	384,291,191.54
股东权益:			
股本		424,861,597.00	424,861,597.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		926,450,464.44	926,450,464.44
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,772,278.94	20,750,818.64
未分配利润		18,193,142.66	-546,610.43
股东权益合计		1,392,277,483.04	1,371,516,269.65
负债和股东权益总计		1,762,128,827.84	1,755,807,461.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 

上海龙头(集团)股份有限公司

合并利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,254,042,817.21	4,094,571,610.27
其中: 营业收入		3,254,042,817.21	4,094,571,610.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,477,876,620.89	4,084,400,015.45
其中: 营业成本	(三十二)	2,540,714,230.69	3,026,612,869.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	18,075,686.66	17,094,740.24
销售费用	(三十四)	693,088,799.79	793,152,907.09
管理费用	(三十五)	155,290,227.05	190,388,895.60
研发费用	(三十六)	41,397,954.44	33,182,067.98
财务费用	(三十七)	29,309,722.26	23,968,535.16
其中: 利息费用		25,382,880.19	26,424,669.33
利息收入		3,251,035.94	2,126,469.31
加: 其他收益	(三十八)	17,969,892.97	29,436,228.73
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-15,897,757.28	-5,104,298.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-51,609,165.99	-7,437,223.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	8,398,692.83	10,530,011.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-264,972,141.15	37,596,313.48
加: 营业外收入	(四十二)	1,291,984.00	999,163.72
减: 营业外支出	(四十三)	18,596,704.61	1,439,722.74
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-282,276,861.76	37,155,754.46
减: 所得税费用	(四十四)	9,180,535.02	16,795,928.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-291,457,396.78	20,359,825.75
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-291,457,396.78	20,359,825.75
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-294,189,458.31	19,149,672.61
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,732,061.53	1,210,153.14
六、其他综合收益的税后净额		-1,790,306.60	-1,080,412.18
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,790,306.60	-1,080,412.18
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-241,075.50	-287,871.65
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-241,075.50	-287,871.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,549,231.10	-792,540.53
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,549,231.10	-792,540.53
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-293,247,703.38	19,279,413.57
归属于母公司股东的综合收益总额		-295,979,764.91	18,069,260.43
归属于少数股东的综合收益总额		2,732,061.53	1,210,153.14
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.69	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.69	0.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

卫王

主管会计工作负责人:

思源周

会计机构负责人:

吴寅

报表 第 5 页

上海龙头(集团)股份有限公司

母公司利润表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	320,603,202.95	583,627,669.01
减: 营业成本	(五)	290,335,939.27	542,296,782.67
税金及附加		201,455.43	141,827.02
销售费用		12,128,287.28	23,104,045.28
管理费用		20,451,565.97	30,520,578.18
研发费用			
财务费用		-222,361.72	-599,164.09
其中: 利息费用		6,678,810.50	3,640,274.07
利息收入		7,973,598.77	87,813.60
加: 其他收益		1,421,049.54	424,758.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	15,464,056.72	51,341,666.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-983,868.16	-1,622,545.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		7,354,176.40	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,963,731.22	38,307,479.46
加: 营业外收入		52,800.00	248,254.41
减: 营业外支出		255,317.83	401,804.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,761,213.39	38,153,929.87
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,761,213.39	38,153,929.87
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,761,213.39	38,153,929.87
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,761,213.39	38,153,929.87
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王民

主管会计工作负责人:

周思源

会计机构负责人:

吴寅

上海龙头(集团)股份有限公司
合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额		3,464,116,017.84	4,541,303,418.96
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	239,955,730.63	251,017,132.80
经营活动现金流入小计		137,725,180.13	120,039,234.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,841,796,928.60	4,912,359,786.29
客户贷款及垫款净增加额		2,535,907,668.47	3,870,556,266.94
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		424,877,787.03	480,145,970.71
支付的各项税费		129,791,192.70	200,050,854.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	561,801,952.32	558,361,809.84
经营活动现金流出小计		3,652,378,600.52	5,109,114,901.96
经营活动产生的现金流量净额		189,418,328.08	-196,755,115.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,365,563.68	6,770,391.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,365,563.68	6,770,391.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,840,829.76	37,665,779.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,840,829.76	37,665,779.74
投资活动产生的现金流量净额		-116,475,266.08	-30,895,387.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		807,376,123.38	1,194,974,699.73
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	15,214,949.53	19,334,721.96
筹资活动现金流入小计		822,591,072.91	1,214,309,421.69
偿还债务支付的现金		790,887,532.42	1,055,732,736.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,314,097.34	27,815,144.52
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	541,936.84	1,289,052.54
筹资活动现金流出小计		819,201,629.76	1,098,762,830.20
筹资活动产生的现金流量净额		3,389,443.15	115,546,591.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,562,842.53	1,970,680.43
五、现金及现金等价物净增加额		70,769,662.62	-110,133,231.66
加: 期初现金及现金等价物余额		305,058,161.51	415,191,393.17
六、期末现金及现金等价物余额		375,827,824.13	305,058,161.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

卫民

主管会计工作负责人:

思源

会计机构负责人: 吴寅

上海龙头(集团)股份有限公司
母公司现金流量表
2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,197,392.32	392,818,396.10
收到的税费返还		13,395,680.23	195,821,636.62
收到其他与经营活动有关的现金		41,956,192.70	42,400,837.03
经营活动现金流入小计		372,549,265.25	631,040,869.75
购买商品、接受劳务支付的现金		201,978,044.14	635,974,530.59
支付给职工以及为职工支付的现金		16,325,502.93	38,593,718.45
支付的各项税费		977,968.87	16,107,550.62
支付其他与经营活动有关的现金		155,970,748.98	266,368,119.88
经营活动现金流出小计		375,252,264.92	957,043,919.54
经营活动产生的现金流量净额		-2,702,999.67	-326,003,049.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,464,056.72	51,341,666.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,363,270.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,827,327.14	51,341,666.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,091.64	287,325.81
投资支付的现金		19,751,539.42	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,804,631.06	287,325.81
投资活动产生的现金流量净额		3,022,696.08	51,054,341.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,000,000.00	273,952,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,214,949.53	19,334,721.96
筹资活动现金流入小计		225,214,949.53	293,287,121.96
偿还债务支付的现金		224,052,400.00	83,726,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,741,391.26	3,424,690.47
支付其他与筹资活动有关的现金			15,214,949.53
筹资活动现金流出小计		230,793,791.26	102,366,040.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,578,841.73	190,921,081.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,030,827.05	4,313,346.95
五、现金及现金等价物净增加额		-6,289,972.37	-79,714,279.77
加: 期初现金及现金等价物余额		10,211,855.04	89,926,134.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,921,882.67	10,211,855.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

卫王

主管会计工作负责人

思源

会计机构负责人: **吴寅**



 上海龙头(集团)股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	424,861,597.00				932,797,168.08		-619,357.40		20,750,818.64		444,881,879.30	1,822,672,105.62	19,011,375.51	1,841,683,481.13
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	424,861,597.00				932,797,168.08		-619,357.40		20,750,818.64		444,881,879.30	1,822,672,105.62	19,011,375.51	1,841,683,481.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,790,306.60		2,021,460.30		-296,210,918.61	-295,979,764.91	2,190,124.69	-293,789,640.22
(一) 综合收益总额							-1,790,306.60		2,021,460.30		-296,210,918.61	-295,979,764.91	2,190,124.69	-293,789,640.22
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									2,021,460.30		-2,021,460.30			
2. 提取一般风险准备									2,021,460.30		-2,021,460.30			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	424,861,597.00				932,797,168.08		-2,409,664.00		22,772,278.94		148,670,960.69	1,526,692,340.71	21,201,500.20	1,547,893,840.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 上海龙头(集团)股份有限公司
 合并所有者权益变动表(续)
 2020年度
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	424,861,597.00				932,797,168.08		461,054.78		20,750,818.64		425,732,206.69	1,804,602,845.19	19,090,274.91	1,823,693,120.10
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	424,861,597.00				932,797,168.08		461,054.78		20,750,818.64		425,732,206.69	1,804,602,845.19	19,090,274.91	1,823,693,120.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,080,412.18				19,149,672.61	18,069,260.43	-78,899.40	17,990,361.03
(一)综合收益总额							-1,080,412.18				19,149,672.61	18,069,260.43	1,210,153.14	19,279,413.57
(二)股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积													-1,289,052.54	-1,289,052.54
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,289,052.54	-1,289,052.54
4. 其他														
(四)股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	424,861,597.00				932,797,168.08		-619,357.40		20,750,818.64		444,881,879.30	1,822,672,105.62	19,011,375.51	1,841,683,481.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 上海龙头(集团)股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	424,861,597.00				926,450,464.44				20,750,818.64	-546,610.43	1,371,516,269.65
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	424,861,597.00				926,450,464.44				20,750,818.64	-546,610.43	1,371,516,269.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,021,460.30	18,739,753.09	20,761,213.39
(一) 综合收益总额									2,021,460.30	18,739,753.09	20,761,213.39
(二) 股东投入和减少资本										20,761,213.39	20,761,213.39
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									2,021,460.30	-2,021,460.30	
2. 对所有者(或股东)的分配									2,021,460.30	-2,021,460.30	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	424,861,597.00				926,450,464.44				22,772,278.94	18,193,142.66	1,392,277,483.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海龙头(集团)股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

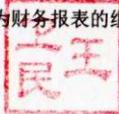
2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	424,861,597.00				926,450,464.44				20,750,818.64	-38,700,540.30	1,333,362,339.78
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	424,861,597.00				926,450,464.44				20,750,818.64	-38,700,540.30	1,333,362,339.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										38,153,929.87	38,153,929.87
(一)综合收益总额										38,153,929.87	38,153,929.87
(二)股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	424,861,597.00				926,450,464.44				20,750,818.64	-546,610.43	1,371,516,269.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 吴寅

上海龙头（集团）股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

上海龙头（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是上海第十七棉纺织厂，1992年11月改组设立成为上海龙头（十七棉）股份有限公司。1998年经上海市证券期货监督管理委员会办公室沪证司（98）027号文《关于同意上海龙头（十七棉）股份有限公司资产置换、定向扩股及增发股票（A）的通知》批准，公司在控股股东上海纺织控股（集团）公司的筹划与组织下，进行了大规模资产重组。在重组过程中，上海纺织控股（集团）公司以其下属全资子公司上海三枪（集团）有限公司、上海菊花纺织有限公司、上海民光国际企业有限公司（2011年3月更名为上海龙头家纺有限公司）、上海海螺服饰有限公司的经营性资产置换上海龙头（十七棉）股份有限公司原有资产。资产置换完成后，上海龙头（十七棉）股份有限公司经股东大会决议通过更名为“上海龙头股份有限公司”。1998年6月22日中国证券监督管理委员会以证监发字（1998）178号发文《关于上海龙头股份有限公司申请资产重组及增发社会公众股的批复》和证监发字（1998）179号发文《关于上海龙头股份有限公司增发A股发行方案的批复》，批准上海龙头股份有限公司向社会公众增资公开发行新股。公司于2001年6月5日经股东大会决议同意公司更名为“上海龙头（集团）股份有限公司”。

公司于2006年2月16日完成股权分置改革，流通股股东每持有10股流通股股票获得3.3股股票。2009年2月16日，原有限售条件的流通股127,811,197元全部上市流通。

截至2020年12月31日止，本公司累计发行股本总数424,861,597股，注册资本为人民币424,861,597元，公司统一社会信用代码：91310000132219346F，注册地址：上海市制造局路584号10幢4楼，总部地址：上海市浦东新区康梧路555号，法定代表人：王卫民，所属行业为纺织类。

本公司主要经营范围为：许可项目：食品经营；出版物零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：纺织品生产及经营，实业投资，资产经营与管理，国内贸易（除专项规定），自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但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，开展对销贸易和转口贸易，从事货物及技术的进出口贸易业务，金属矿产

品销售，商务咨询，仓储，房地产开发和经营，自有房屋租赁，物业管理，计算机系统服务（除互联网上网业务），互联网销售（除销售需要许可的商品）、劳防用品、办公用品、农副产品、家用电器、宠物用品、第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售，化工产品、消毒剂销售（不含危险化学品），母婴用品、化妆品、玩具、卫生用品和一次性使用医疗用品销售，花卉苗木、工艺礼品（象牙及其制品除外）、厨具工具及日用杂品批发、家用电器销售、五金产品零售、汽车及汽车零配件、日用百货、体育用品器材、金银珠宝首饰、电子产品、健身器材、健身休闲活动、专业保洁、清洗、消毒服务、家政服务、广告设计。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的母公司为上海纺织（集团）有限公司，本公司的实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 13 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一） 存货

1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货

达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间

流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不

足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公

公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30—40	4—5	3.2—2.375
机器设备	年限平均法	10—20	4—5	9.6—4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	4—5	19.2—19
电子设备	年限平均法	5	4—5	19.2—19
固定资产装修	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5	4—5	19.2—19

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30—50 年	年限平均法	法定使用年限
商标权	8—10 年	年限平均法	法定使用年限
电脑软件	2—5 年	年限平均法	预计使用寿命

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
经营租赁方式租入的 固定资产改良支出	年限平均法	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下

列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 销售商品收入：在商品已经发出，并取得向对方收款的权利，相关的收入成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。
- (2) 物业出租收入：按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。
- (3) 物业管理收入：在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确，或本公司获得政府批准的申请补助文件能够证明补助资金或非货币性资产用于购建或形成本公司长期资产，将该类政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除有政府文件明确，或本公司获得政府批准的申请补助文件能够明确补助资金或非货币性资产用于购建或形成本公司长期资产以外，其余政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十九) 租赁

经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(三十) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
在向客户转让商品之前收取的合同对价重分类至合同负债，收取的合同对价中包含的增值税重分类至其他流动负债	预收款项	-150,341,690.49	-16,845,194.54
	合同负债	146,007,274.20	16,100,646.96
	其他流动负债	4,334,416.29	744,547.58

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-184,218,573.08	-13,450,424.14
合同负债	179,336,403.85	12,909,317.81
其他流动负债	4,882,169.23	541,106.33

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规

定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币880,829.90元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币5,914,051.62元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	151,250,229.80	908,539.31	-150,341,690.49		-150,341,690.49
合同负债		146,007,274.20	146,007,274.20		146,007,274.20
其他流动负债		4,334,416.29	4,334,416.29		4,334,416.29

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	17,405,223.04	560,028.50	-16,845,194.54		-16,845,194.54
合同负债		16,100,646.96	16,100,646.96		16,100,646.96
其他流动负债		744,547.58	744,547.58		744,547.58

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

公司所属子公司上海龙头家纺有限公司于2018年11月被认定为高新技术企业，2018年度至2020年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	830,431.33	1,814,168.45
银行存款	371,723,959.57	298,447,145.68
其他货币资金	13,061,724.24	31,232,878.46
合计	385,616,115.14	331,494,192.59
其中：存放在境外的款项总额	60,819,892.98	39,735,549.48

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款		15,000,000.00
银行承兑票据保证金	9,032,601.48	3,616,091.06
信用证保证金	30,689.53	7,534,990.49
履约保证金	100,000.00	100,000.00
其他保证金	625,000.00	184,949.53
合计	9,788,291.01	26,436,031.08

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	393,226,726.05	368,884,970.94

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	46,235,455.51	21,381,024.80
2 至 3 年	14,206,420.34	5,403,412.80
3 年以上	88,065,188.95	94,189,144.31
小计	541,733,790.85	489,858,552.85
减：坏账准备	117,082,279.08	110,799,502.43
合 计	424,651,511.77	379,059,050.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	732,337.31	0.14	732,337.31	100.00	
按组合计提坏账准备	541,001,453.54	99.86	116,349,941.77	21.51	424,651,511.77
其中：外部客户组合	541,001,453.54	99.86	116,349,941.77	21.51	424,651,511.77
合 计	541,733,790.85	100.00	117,082,279.08		424,651,511.77

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,330,314.41	1.09	5,330,314.41	100.00	
按组合计提坏账准备	484,528,238.44	98.91	105,469,188.02	21.77	379,059,050.42
其中：外部客户组合	484,528,238.44	98.91	105,469,188.02	21.77	379,059,050.42
合 计	489,858,552.85	100.00	110,799,502.43		379,059,050.42

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

上海家得利超市有限公司	665,058.14	665,058.14	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
沈阳商业城股份有限公司 等3家单位	67,279.17	67,279.17	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
合计	732,337.31	732,337.31	100.00	

按组合计提坏账准备：

外部客户组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	393,226,726.05	7,864,534.52	2.00
1至2年	46,228,706.44	13,868,611.94	30.00
2至3年	13,858,451.53	6,929,225.79	50.00
3年以上	87,687,569.52	87,687,569.52	100.00
合计	541,001,453.54	116,349,941.77	

按组合计提坏账的确认标准及说明：按客户的风险信用特征划分成合并范围内关联方组合和外部客户组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于外部客户组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,330,314.41	-4,597,977.10			732,337.31
外部客户组合	105,469,188.02	10,880,753.75			116,349,941.77
合计	110,799,502.43	6,282,776.65			117,082,279.08

注：原单项计提的客户因账龄3年以上转入外部客户组合。

4、 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
康成投资（中国）有限公司	19,905,716.00	3.67	4,277,051.55
沃尔玛（中国）投资有限公司	13,165,244.96	2.43	3,103,977.46
北京京东世纪贸易有限公司	13,095,446.21	2.42	261,908.92
浙江天猫技术有限公司	12,825,052.21	2.37	356,670.18
唯品会（中国）有限公司	12,524,393.05	2.31	250,487.86
合计	71,515,852.43	13.20	8,250,095.97

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

8、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	200,000.00	2,714,571.00
应收账款		
合计	200,000.00	2,714,571.00

9、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,714,571.00	115,881,979.69	118,396,550.69		200,000.00	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	540,706,421.64	99.90	549,610,130.44	99.97
1 至 2 年	527,829.26	0.10	156,838.58	0.03
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	541,234,250.90	100.00	549,766,969.02	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
宜兴市鑫晨轻纺电子有限公司	26,894,572.21	4.97
泗县培明服饰有限公司	26,360,821.02	4.87
威海盈桥服饰有限公司	21,101,818.01	3.90
苏州涛恒服装有限公司	14,061,858.78	2.60
宜兴绿晟服装有限公司	13,864,576.16	2.56
合 计	102,283,646.18	18.90

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	119,725,948.72	170,690,106.53
合 计	119,725,948.72	170,690,106.53

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,839,351.85	125,163,109.18
1 至 2 年	43,114,742.22	40,216,571.04
2 至 3 年	3,451,270.70	10,335,374.96
3 年以上	38,546,820.90	43,586,307.67

账 龄	期末余额	上年年末余额
小计	177,952,185.67	219,301,362.85
减：坏账准备	58,226,236.95	48,611,256.32
合 计	119,725,948.72	170,690,106.53

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,120,397.22	11.87	21,120,397.22	100.00	
按组合计提坏账准备	156,831,788.45	88.13	37,105,839.73	23.66	119,725,948.72
其中：应收出口退税组合	52,450,277.27	29.47	10,095,153.33	19.25	42,355,123.94
保证金及押金组合	37,040,039.81	20.81	2,356,797.74	6.36	34,683,242.07
其他组合	67,341,471.37	37.85	24,653,888.66	36.61	42,687,582.71
合 计	177,952,185.67	100.00	58,226,236.95		119,725,948.72

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,120,397.22	9.63	21,120,397.22	100.00	
按组合计提坏账准备	198,180,965.63	90.37	27,490,859.10	13.87	170,690,106.53
其中：应收出口退税组合	96,121,033.30	43.83	8,284,214.12	8.62	87,836,819.18
保证金及押金组合	65,467,032.00	29.85	1,742,309.09	2.66	63,724,722.91
其他组合	36,592,900.33	16.69	17,464,335.89	47.73	19,128,564.44
合 计	219,301,362.85	100.00	48,611,256.32		170,690,106.53

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州勤益化纤有限公司	11,884,870.00	11,884,870.00	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南昌悦达服装有限公司	5,158,927.87	5,158,927.87	100.00	单独进行减值测试, 预计可收回的可能性极低
上海逸茂服饰有限公司	1,844,268.35	1,844,268.35	100.00	单独进行减值测试, 预计可收回的可能性极低
绍兴凯喏服饰有限公司	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00	单独进行减值测试, 预计可收回的可能性极低
上海逸远服饰有限公司	633,875.00	633,875.00	100.00	单独进行减值测试, 预计可收回的可能性极低
南昌飘洋服装实业有限公司	113,456.00	113,456.00	100.00	单独进行减值测试, 预计可收回的可能性极低
合计	21,120,397.22	21,120,397.22	100.00	

按组合计提坏账准备:

应收出口退税组合:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	40,911,854.17	40,911.85	0.10
7-12 个月	2,968,363.24	1,484,181.62	50.00
1 年以上	8,570,059.86	8,570,059.86	100.00
合计	52,450,277.27	10,095,153.33	

保证金及押金组合:

项目	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	37,040,039.81	2,356,797.74	6.36

其他组合:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,236,872.27	961,843.62	5.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	31,725,155.75	7,931,138.94	25.00
2 至 3 年	1,546,343.12	927,805.87	60.00
3 年以上	14,833,100.23	14,833,100.23	100.00
合 计	67,341,471.37	24,653,888.66	

按组合计提坏账的确认标准及说明：按其他应收款的风险信用特征划分成合并范围内关联方组合、应收出口退税组合、保证金及押金组合和其他组合。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收出口退税组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率；对于保证金及押金组合，本公司认为不存在重大信用风险，产生重大损失的概率较小；对于其他组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,209,659.61	22,281,199.49	21,120,397.22	48,611,256.32
年初余额在本期	5,209,659.61	22,281,199.49	21,120,397.22	48,611,256.32
--转入第二阶段	-2,155,737.11	2,155,737.11		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,486,937.09	10,181,966.04		12,668,903.13
本期转回	-3,053,922.50			-3,053,922.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,486,937.09	34,618,902.64	21,120,397.22	58,226,236.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	125,163,109.18	73,017,856.45	21,120,397.22	219,301,362.85
年初余额在本期	125,163,109.18	73,017,856.45	21,120,397.22	219,301,362.85
--转入第二阶段	-43,114,742.22	43,114,742.22		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	92,839,351.85			92,839,351.85
本期直接减记				
本期终止确认	-82,048,366.96	-52,140,162.07		-134,188,529.03
其他变动				
期末余额	92,839,351.85	63,992,436.60	21,120,397.22	177,952,185.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收出口退税组合	8,284,214.12	1,810,939.21			10,095,153.33
保证金及押金组合	1,742,309.09	614,488.65			2,356,797.74
其他组合	17,464,335.89	7,189,552.77			24,653,888.66
单项计提	21,120,397.22				21,120,397.22
合 计	48,611,256.32	9,614,980.63			58,226,236.95

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款项	--

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	52,450,277.27	96,121,033.30
保证金及押金	37,040,039.81	65,467,032.00
搬迁补偿款		6,415,204.25
1 年以上的预付款项	64,825,429.63	29,007,137.75

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款项及其他款项	23,636,438.96	22,290,955.55
合计	177,952,185.67	219,301,362.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海市浦东新区 国家税务局	应收出口退税	42,329,653.50	1年以内、1年以上	23.79	2,637,826.76
上海市黄浦区 国家税务局	应收出口退税	10,120,623.77	1年以内、1年以上	5.69	7,457,326.57
苏州勤益化纤 纺织有限公司	货款	11,884,870.00	3年以上	6.68	11,884,870.00
南昌悦达服装 有限公司	货款	5,158,927.87	3年以上	2.90	5,158,927.87
上海逸茂服饰 有限公司	货款	1,844,268.35	3年以上	1.04	1,844,268.35
合计		71,338,343.49	—	40.10	28,983,219.55

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,421,779.09	4,962,130.73	19,459,648.36	24,683,985.70		24,683,985.70
周转材料	7,981.56		7,981.56	24,717.78		24,717.78
委托加工物资	39,283.20		39,283.20	797,778.82		797,778.82
在产品	11,641,600.31		11,641,600.31	31,705,842.36		31,705,842.36
库存商品	656,261,847.00	91,855,280.21	564,406,566.79	1,050,589,384.46	107,144,431.72	943,444,952.74
发出商品	6,640,089.30	6,081,773.80	558,315.50	6,640,089.30	6,081,773.80	558,315.50
合 计	699,012,580.46	102,899,184.74	596,113,395.72	1,114,441,798.42	113,226,205.52	1,001,215,592.90

2、 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		4,962,130.73				4,962,130.73
库存商品	107,144,431.72	46,647,035.26		61,936,186.77		91,855,280.21
发出商品	6,081,773.80					6,081,773.80
合 计	113,226,205.52	51,609,165.99		61,936,186.77		102,899,184.74

3、 存货跌价准备情况

计提存货跌价准备的依据：年末按照存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。其中：库存商品、发出商品以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；原材料以原采购价格与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

原计提的存货跌价准备本期随存货处置而减少。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	21,838,008.18	21,502,104.42
增值税留抵税额	14,704,483.97	20,271,089.74
预缴企业所得税	13,254,428.24	
合 计	49,796,920.39	41,773,194.16

(八) 其他权益工具投资

10、 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
凯马 B	682,214.31	907,951.31
国嘉 1	129,115.00	224,812.00
哈尔滨百货（注）		
江苏溧阳百货（注）		
不夜城	140,000.00	140,000.00
合 计	951,329.31	1,272,763.31

注：本公司对哈尔滨百货、江苏溧阳百货的股权投资成本分别为 36,000.00 元、20,000.00 元，已全额计提减值准备。

11、 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留 存收益的金额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
凯马 B		353,187.24				
国嘉 1			2,385.00			
哈尔滨百货						
江苏溧阳百货						
不夜城						
合 计		353,187.24	2,385.00			

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	52,196,270.67	30,785,050.00	82,981,320.67
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	52,196,270.67	30,785,050.00	82,981,320.67
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	45,406,205.15	12,570,562.54	57,976,767.69
(2) 本期增加金额	1,158,866.21	615,701.00	1,774,567.21
—计提或摊销	1,158,866.21	615,701.00	1,774,567.21
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	46,565,071.36	13,186,263.54	59,751,334.90
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,631,199.31	17,598,786.46	23,229,985.77
(2) 上年年末账面价值	6,790,065.52	18,214,487.46	25,004,552.98

本期折旧和摊销额 1,774,567.21 元。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	415,481,179.67	374,987,813.55
固定资产清理		
合 计	415,481,179.67	374,987,813.55

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	398,523,669.47	217,203,104.32	21,399,557.77	60,554,285.97	36,131,748.34	7,278,797.47	741,091,163.34
（2）本期增加金额		9,872,849.96		39,325,074.55	26,024,706.72	255,622.12	75,478,253.35
—购置		4,136,971.09		977,163.41		288,618.11	5,402,752.61
—在建工程转入		45,129,048.75		38,347,911.14	26,024,706.72		109,501,666.61
—政府补助		-38,650,000.00					-38,650,000.00
—汇率变动		-743,169.88				-32,995.99	-776,165.87
（3）本期减少金额		14,900,463.75	1,353,612.91	1,854,753.53		3,190,968.67	21,299,798.86
—处置或报废		14,900,463.75	1,353,612.91	1,854,753.53		3,190,968.67	21,299,798.86
（4）期末余额	398,523,669.47	212,175,490.53	20,045,944.86	98,024,606.99	62,156,455.06	4,343,450.92	795,269,617.83
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	167,114,405.20	104,913,837.05	16,351,473.62	41,157,651.26	30,059,560.57	6,437,968.36	366,034,896.06
（2）本期增加金额	12,074,270.88	13,867,246.73	1,281,858.44	5,413,510.96	895,991.98	203,216.52	33,736,095.51
—计提	12,074,270.88	13,926,106.22	1,281,858.44	5,413,510.96	895,991.98	209,917.82	33,801,656.30
—汇率变动		-58,859.49				-6,701.30	-65,560.79
（3）本期减少金额		14,074,882.47	1,249,232.91	1,700,512.68		2,968,055.05	19,992,683.11
—处置或报废		14,074,882.47	1,249,232.91	1,700,512.68		2,968,055.05	19,992,683.11
—其他							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
(4) 期末余额	179,188,676.08	104,706,201.31	16,384,099.15	44,870,649.54	30,955,552.55	3,673,129.83	379,778,308.46
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		22,394.74	38,956.88	3,876.20		3,225.91	68,453.73
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额		12,265.04	38,956.88	3,876.20		3,225.91	58,324.03
—处置或报废		12,265.04	38,956.88	3,876.20		3,225.91	58,324.03
(4) 期末余额		10,129.70					10,129.70
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	219,334,993.39	107,459,159.52	3,661,845.71	53,153,957.45	31,200,902.51	670,321.09	415,481,179.67
(2) 上年年末账面价值	231,409,264.27	112,266,872.53	5,009,127.27	19,392,758.51	6,072,187.77	837,603.20	374,987,813.55

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	45,653,067.81

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,418,439.75	11,553,535.54
工程物资		
合 计	14,418,439.75	11,553,535.54

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,260,795.86		2,260,795.86	1,302,553.77		1,302,553.77
江苏大丰生产基地工程	12,157,643.89		12,157,643.89	10,250,981.77		10,250,981.77
合 计	14,418,439.75		14,418,439.75	11,553,535.54		11,553,535.54

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
防疫设备		77,221,720.55	77,221,720.55		
防疫车间改建		21,876,118.94	21,876,118.94		
待安装设备	1,302,553.77	5,420,762.64	4,462,520.55		2,260,795.86
江苏大丰生产基地工程	10,250,981.77	7,847,968.69	5,941,306.57		12,157,643.89
合 计	11,553,535.54	112,366,570.82	109,501,666.61		14,418,439.75

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	电脑软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	37,108,460.64	14,145,187.71	25,407,700.00	76,661,348.35
(2) 本期增加金额		2,211,053.61		2,211,053.61
—购置		2,211,053.61		2,211,053.61
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	37,108,460.64	16,356,241.32	25,407,700.00	78,872,401.96
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	14,393,253.29	8,226,290.44	22,784,033.16	45,403,576.89
(2) 本期增加金额	820,574.88	3,177,183.79	462,999.96	4,460,758.63
—计提	820,574.88	3,177,183.79	462,999.96	4,460,758.63
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	15,213,828.17	11,403,474.23	23,247,033.12	49,864,335.52
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	21,894,632.47	4,952,767.09	2,160,666.88	29,008,066.44
(2) 上年年末账面价值	22,715,207.35	5,918,897.27	2,623,666.84	31,257,771.46

本期摊销额 4,460,758.63 元。

(十三) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	36,953,165.23	645,014.55	17,643,642.65	252,749.76	19,701,787.37
其他		1,415,094.34	530,660.34		884,434.00
合 计	36,953,165.23	2,060,108.89	18,174,302.99	252,749.76	20,586,221.37

注：其他减少为汇率变动。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	6,203,778.34	1,550,944.59	4,222,720.24	1,055,680.06
公允价值变动	2,385.00	596.25		
合 计	6,206,163.34	1,551,540.84	4,222,720.24	1,055,680.06

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	353,187.24	88,296.81	672,236.24	168,059.06
公司改制评估确认的成本与其 账面价值差额的所得税影响	195,069.44	48,767.36	728,251.00	182,062.75
防疫设备税前一次性扣除	32,564,449.88	8,141,112.47		
合 计	33,112,706.56	8,278,176.64	1,400,487.24	350,121.81

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	3,929,203.54	

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	400,927,017.28	400,522,652.27
质押借款		13,955,160.21
抵押借款		100,127,600.00
保证借款（注）	80,031,900.00	50,000,000.00
合 计	480,958,917.28	564,605,412.48

注：保证情况详见八、（四）关联交易情况。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	38,494,404.45	73,996,680.92
商业承兑汇票	31,000,000.00	36,200,000.00
合 计	69,494,404.45	110,196,680.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(十八) 应付账款

2、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	80,456,496.67	131,981,758.12

3、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款		150,341,690.49
预收租金	902,526.65	908,539.31
合 计	902,526.65	151,250,229.80

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 合同负债

项 目	期末余额
预收货款	179,336,403.85

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,300,175.35	394,410,096.58	391,831,606.73	13,878,665.20
离职后福利-设定提存计划	65,776.40	26,527,121.54	26,592,897.94	
辞退福利	935,817.83	6,427,466.14	6,486,855.14	876,428.83
合 计	12,301,769.58	427,364,684.26	424,911,359.81	14,755,094.03

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,250,000.00	347,754,591.77	345,249,571.77	13,755,020.00
(2) 职工福利费		12,709,661.70	12,709,661.70	
(3) 社会保险费		18,236,191.17	18,210,678.57	25,512.60
其中：医疗保险费		15,655,038.88	15,632,077.58	22,961.30
工伤保险费		411,417.81	411,417.81	
生育保险费		1,400,853.89	1,398,302.59	2,551.30
其他		768,880.59	768,880.59	
(4) 住房公积金	1,528.00	10,817,980.70	10,819,508.70	
(5) 工会经费和职工教育经费	48,647.35	4,891,671.24	4,842,185.99	98,132.60
合 计	11,300,175.35	394,410,096.58	391,831,606.73	13,878,665.20

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	65,776.40	25,985,661.47	26,051,437.87	
失业保险费		541,460.07	541,460.07	
合 计	65,776.40	26,527,121.54	26,592,897.94	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	37,904,823.58	30,965,226.53
企业所得税	2,724,432.97	3,152,738.00
个人所得税	94,529.68	60,956.90
城市维护建设税	2,352,975.63	1,740,454.93

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	1,677,662.07	1,356,338.40
房产税	1,106,452.90	
土地使用税	163,996.28	
印花税	223,882.35	108,082.67
消费税	23,666.76	
河道管理费		495.05
其他	6,859.82	
合计	46,279,282.04	37,384,292.48

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,465,256.62	1,465,256.62
其他应付款项	83,182,526.14	103,067,885.05
合计	84,647,782.76	104,533,141.67

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,465,256.62	1,465,256.62

注：应付股利期末余额为历年法人股股东尚未领取的股利。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
仲裁赔偿支出	37,391,287.53	47,950,000.00
押金及保证金	22,444,349.45	26,084,705.34
其他	23,346,889.16	29,033,179.71
合计	83,182,526.14	103,067,885.05

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
ICT COTTON LIMITED	37,391,287.53	详见十一（三）2
上海纺织时尚产业发展有限公司	3,384,800.00	押金，未到结算期

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,714,244.94	92,493.31

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	100,091,055.55	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,419,577.45	2,750,000.00	1,483,693.89	5,685,883.56

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专项资金	3,792,336.30		522,443.88		3,269,892.42	与资产相关
促进文化创意产业发展财政扶持资金——提升三枪品牌集成创意的时尚化建设项目	124,260.13		71,250.01		53,010.12	与资产、收益相关
促进文化创意产业发展财政扶持资金——三枪品牌基于在线创意交互体验营销能力提升项目	502,981.02	700,000.00	890,000.00		312,981.02	与资产、收益相关
基于工业互联网的服装全产业链精准协同创新体系项目		2,050,000.00			2,050,000.00	与资产相关
合计	4,419,577.45	2,750,000.00	1,483,693.89		5,685,883.56	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	424,861,597.00						424,861,597.00

其他说明：股份总额期末余额均为无限售条件的人民币普通股。

(二十八) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	921,949,753.78			921,949,753.78
其他资本公积	10,847,414.30			10,847,414.30
合 计	932,797,168.08			932,797,168.08

(二十九) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数 股东	期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	504,177.18	-321,434.00			-80,358.50	-241,075.50		263,101.68
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	504,177.18	-321,434.00			-80,358.50	-241,075.50		263,101.68
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,123,534.58	-1,549,231.10				-1,549,231.10		-2,672,765.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
外币财务报表折算差额	-1,123,534.58	-1,549,231.10				-1,549,231.10		-2,672,765.68
其他综合收益合计	-619,357.40	-1,870,665.10			-80,358.50	-1,790,306.60		-2,409,664.00

(三十) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,750,818.64	2,021,460.30		22,772,278.94

(三十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	444,881,879.30	425,732,206.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	444,881,879.30	425,732,206.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-294,189,458.31	19,149,672.61
减：提取法定盈余公积	2,021,460.30	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	148,670,960.69	444,881,879.30

(三十二) 营业收入和营业成本

4、 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,158,195,933.66	2,503,000,641.97	3,996,008,832.28	3,008,276,493.34
其他业务	95,846,883.55	37,713,588.72	98,562,777.99	18,336,376.04
合 计	3,254,042,817.21	2,540,714,230.69	4,094,571,610.27	3,026,612,869.38

营业收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,178,964,094.08	4,016,928,210.90
租赁收入	75,078,723.13	77,643,399.37
合 计	3,254,042,817.21	4,094,571,610.27

5、 营业收入具体情况

项 目	本期金额
营业收入	3,254,042,817.21
减：与主营业务无关的业务收入	95,846,883.55
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	3,158,195,933.66

6、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
商品销售收入	3,173,274,703.87
提供服务	5,689,390.21
合 计	3,178,964,094.08
按经营地区分类：	
国内	1,950,296,351.12
国外	1,228,667,742.96
合 计	3,178,964,094.08
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	3,173,274,703.87
在某一时段内确认	5,689,390.21
合 计	3,178,964,094.08

7、 履约义务的说明

本公司销售商品业务属于在某一时点履行的履约义务，其中：

国内销售收入：本公司将产品按照合同约定运至约定交货地点，并由购买方确认签收作为控制权转移的时点，确认收入。

出口销售收入：本公司将产品按照合同约定报关并运至指定地点，且已取得提单，在货物离港时作为控制权转移的时点，确认收入。

(三十三) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税	10,502.64	143,015.92
城市维护建设税	6,663,204.56	5,637,805.48
教育费附加	5,062,365.91	5,271,345.47
房产税	4,664,949.22	4,596,247.36
土地使用税	670,983.60	672,632.08
车船使用税	13,904.40	15,764.40
印花税	798,152.68	615,299.42
河道管理费		107,651.97
水利基金		19,217.50
其他	191,623.65	15,760.64
合 计	18,075,686.66	17,094,740.24

(三十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	236,162,352.96	282,652,161.01
销售服务费	209,504,044.79	246,532,775.57
租赁及物业费	73,657,966.06	75,224,311.85
物流费	50,174,256.13	57,461,303.14
市场营销开支	30,484,511.57	44,584,191.68
装修费	46,917,804.94	44,319,136.88
其他销售费用	46,187,863.34	42,379,026.96
合 计	693,088,799.79	793,152,907.09

(三十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	114,243,436.16	139,120,760.21
一般行政开支	21,693,932.60	30,226,762.09
折旧摊销费	6,327,378.86	10,355,172.88
租赁物业费	6,438,175.23	4,625,600.72
其他管理费用	6,587,304.20	6,060,599.70
合 计	155,290,227.05	190,388,895.60

(三十六) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,967,239.25	16,911,030.25
折旧费	369,020.68	257,036.64
租赁费	1,329,588.00	1,329,588.00
材料费	7,225,097.71	7,926,558.17
其他	7,507,008.80	6,757,854.92
合 计	41,397,954.44	33,182,067.98

(三十七) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	25,382,880.19	26,424,669.33
减：利息收入	3,251,035.94	2,126,469.31
汇兑损益	5,501,956.96	-2,584,747.41
其他	1,675,921.05	2,255,082.55
合 计	29,309,722.26	23,968,535.16

(三十八) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	17,565,913.09	29,413,941.03
代扣个人所得税手续费返还	403,762.06	7,856.73
免征增值税	217.82	14,430.97
合 计	17,969,892.97	29,436,228.73

计入其他收益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专项资金	522,443.88	522,443.88	与资产相关
促进文化创意产业发展财政扶持资金	261,250.01	368,268.99	与资产相关
促进文化创意产业发展财政扶持资金	700,000.00	150,000.00	与收益相关
文化创意产业发展导入资金	300,000.00		与收益相关
推进品牌创新发展专项资金	325,400.00		与收益相关
文化创意产业园区创新发展补贴	300,000.00	300,000.00	与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市黄浦区财政局重点企业产业扶持资金	8,500,000.00	10,100,000.00	与收益相关
上海市黄浦区区长质量奖	783,018.87		与收益相关
产业结构调整专项资金		14,534,366.16	与收益相关
产业转型升级发展专项资金		500,000.00	与收益相关
品牌建设专项资金		713,000.00	与收益相关
地方财政扶持资金	2,475,000.00	2,031,000.00	与收益相关
疫情专项支持资金	2,756,700.00		与收益相关
项目扶持资金	43,575.23		与收益相关
专利补助	6,400.00	38,452.50	与收益相关
稳岗补贴	321,636.40	156,409.50	与收益相关
培训补贴	130,800.00		与收益相关
以工代训补贴	126,200.00		与收益相关
残疾人就业超比例奖励	13,488.70		与收益相关
合 计	17,565,913.09	29,413,941.03	

(三十九)信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,282,776.65	1,571,458.81
其他应收款坏账损失	9,614,980.63	3,532,839.50
合 计	15,897,757.28	5,104,298.31

(四十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	51,609,165.99	7,437,223.29

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	8,398,692.83	10,530,011.53	8,398,692.83

(四十二) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
违约金、赔偿款、罚款收入	1,004,497.02	572,038.50	1,004,497.02
其他	287,486.98	427,125.22	287,486.98
合 计	1,291,984.00	999,163.72	1,291,984.00

(四十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	404,628.70	154,365.28	404,628.70
对外捐赠	18,112,773.35	1,143,925.00	18,112,773.35
罚款滞纳金支出	13,994.06	2,427.40	13,994.06
赔偿支出	65,307.78	28,991.31	65,307.78
其他	0.72	110,013.75	0.72
合 计	18,596,704.61	1,439,722.74	18,596,704.61

(四十四) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,667,982.47	17,279,772.31
递延所得税费用	7,512,552.55	-483,843.60
合 计	9,180,535.02	16,795,928.71

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	60,231,230.96	38,946,916.10
租赁收入	61,829,848.63	78,124,307.65
利息收入	3,251,035.94	2,126,469.31
营业外收入	1,291,983.05	841,541.47
收到受限货币资金	11,121,081.55	
合 计	137,725,180.13	120,039,234.53

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间往来	28,622,142.01	6,043,798.24
费用支出	521,391,735.19	537,676,026.25
手续费支出	1,675,921.05	2,255,082.55
支付受限货币资金	9,688,291.01	11,121,081.55
营业外支出	423,863.06	1,265,821.25
合 计	561,801,952.32	558,361,809.84

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回的借款保证金	15,214,949.53	19,334,721.96

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的借款保证金		15,214,949.53

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-291,457,396.78	20,359,825.75
加：信用减值准备	15,897,757.28	5,104,298.31
资产减值准备	51,609,165.99	7,437,223.29
固定资产等折旧	34,960,522.51	31,831,805.88
无形资产摊销	5,076,459.63	4,941,357.60
长期待摊费用摊销	18,174,302.99	24,191,079.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-8,398,692.83	-10,530,011.53
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	404,628.70	154,365.28
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	33,230,086.85	23,839,921.92

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-495,264.53	-425,614.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,007,817.08	-58,228.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	352,942,018.71	68,054,648.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,969,482.64	-206,759,954.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,213,594.88	-164,895,831.91
其他（注）	38,650,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	189,418,328.08	-196,755,115.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	375,827,824.13	305,058,161.51
减：现金的期初余额	305,058,161.51	415,191,393.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,769,662.62	-110,133,231.66

注：其他为公司收到的与资产相关的政府补助。

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现 金	375,827,824.13	305,058,161.51
其中：库存现金	830,431.33	1,814,168.45
可随时用于支付的银行存款	371,723,959.57	283,447,145.68
可随时用于支付的其他货币资金	3,273,433.23	19,796,847.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	375,827,824.13	305,058,161.51

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,788,291.01	应付票据保证金等

(四十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			111,305,577.06
其中：美元	16,694,755.39	6.5249	108,931,609.44
欧元	63,317.82	8.0250	508,125.51
日元	1,122,358.00	0.063236	70,973.43
港元	335,168.62	0.84164	282,091.32
越南盾	7,187,563.00	0.000284	2,041.27
埃塞俄比亚币	9,162,640.04	0.164880	1,510,736.09
应收账款			22,251,531.25
其中：美元	3,366,697.21	6.5249	21,967,362.63
欧元	35,410.42	8.0250	284,168.62
应付账款			5,361,282.16
其中：美元	762,949.04	6.5249	4,978,166.19
欧元	26,677.07	8.0250	214,083.49
日元	2,614,602.00	0.063236	165,336.97
澳大利亚元	736.70	5.0163	3,695.51

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专项资金	8,500,000.00	递延收益	522,443.88	522,443.88	其他收益
促进文化创意产业发展财政扶持资金——提升三枪品牌集成创意的时尚化建设项目	600,000.00	递延收益	71,250.01	71,250.01	其他收益
促进文化创意产业发展财政扶持资金——三枪品牌基于在线创意交互体验营销能力提升项目	800,000.00	递延收益	190,000.00	297,018.98	其他收益
基于工业互联网的服装全产业链精准协同创新体系项目	2,050,000.00	递延收益			
上海市应急技改项目补贴	38,650,000.00	冲减固定 资产	966,250.00		冲减营业成本
合 计	50,600,000.00		1,749,943.89	890,712.87	

2、与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
促进文化创意产业发展财政扶持资金——三枪品牌基于在线创意交互体验营销能力提升项目	700,000.00	700,000.00		其他收益
促进文化创意产业发展财政扶持资金——黄浦区设计创新示范企业项目	150,000.00		150,000.00	其他收益

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
文化创意产业发展导入资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
推进品牌创新发展专项资金	325,400.00	325,400.00		其他收益
文化创意产业园区创新发展补贴	600,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益
上海市黄浦区财政局重点企业产业扶持资金	18,600,000.00	8,500,000.00	10,100,000.00	其他收益
上海市黄浦区区长质量奖	783,018.87	783,018.87		其他收益
产业转型升级发展专项资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
品牌建设专项资金	713,000.00		713,000.00	其他收益
地方财政扶持资金	4,506,000.00	2,475,000.00	2,031,000.00	其他收益
疫情专项支持资金	2,756,700.00	2,756,700.00		其他收益
项目扶持资金	43,575.23	43,575.23		其他收益
专利补助	44,852.50	6,400.00	38,452.50	其他收益
稳岗补贴	478,045.90	321,636.40	156,409.50	其他收益
培训补贴	130,800.00	130,800.00		其他收益
以工代训补贴	126,200.00	126,200.00		其他收益
残疾人就业超比例奖励	13,488.70	13,488.70		其他收益
上海市浦东新区康桥镇产业结构调整补偿	14,534,366.16		14,534,366.16	其他收益
上海市浦东新区康桥镇产业结构调整补偿	10,171,400.24		10,171,400.24	冲减管理费用
财政贴息	2,345,249.70	2,345,249.70		冲减财务费用
合 计	57,822,097.30	19,127,468.90	38,694,628.40	

六、 合并范围的变更

本报告期，云南三枪商贸有限公司、哈尔滨上海三枪内衣销售有限公司因工商注销，退出合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海纺织时尚定制服饰有限公司	上海	上海	商业	51		设立或投资
上海双龙高科技开发有限公司	上海	上海	商业	94		设立或投资
上海龙头投资发展有限公司	上海	上海	房地产业	95	5	设立或投资
龙港实业发展（香港）有限公司	香港	香港	商业	100		设立或投资
杭州三枪内衣销售有限公司（注1）	浙江	浙江	商业		100	设立或投资
南京三枪内衣有限公司（注1）	江苏	江苏	商业		100	设立或投资
上海三枪集团无锡销售有限公司（注1）	江苏	江苏	商业		100	设立或投资
河南三枪内衣销售有限公司（注1）	河南	河南	商业		100	设立或投资
沈阳三枪内衣销售有限公司（注1）	辽宁	辽宁	商业		100	设立或投资
上海三枪集团西安销售有限公司（注1）	陕西	陕西	商业		100	设立或投资
上海三枪（集团）江苏纺织有限公司（注1）	江苏	江苏	工业		100	设立或投资
龙腾服饰（中国）有限公司（注3）	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	工业		100	设立或投资
上海三枪（集团）有限公司	上海	上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海龙头家纺有限公司	上海	上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海海螺服饰有限公司（注1）	上海	上海	商业		100	同一控制下企业合并
上海龙头纺织科技有限公司	上海	上海	科研开发	100		同一控制下企业合并
上海四季海螺置业有限公司	上海	上海	房地产业	90	10	同一控制下企业合并
上海龙头进出口有限公司	上海	上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海针织九厂有限公司（注1）	上海	上海	工业		100	同一控制下企业合并
上海三枪实业有限公司（注1）	上海	上海	商业		100	同一控制下企业合并
上海市针织科学技术研究所有限公司（注1）	上海	上海	科研开发		100	同一控制下企业合并
上海针织九厂山东晋联销售中心（注1）	山东	山东	商业		100	同一控制下企业合并
北京三枪针九纺织品销售中心（注1）	北京	北京	商业		100	同一控制下企业合并
上海三枪集团广州销售有限公司（注1）	广东	广东	商业		100	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海三枪集团四川销售有限公司（注1）	四川	四川	商业		100	同一控制下企业合并
上海民光床上用品有限公司（注2）	上海	上海	工业		100	同一控制下企业合并
上海海螺（集团）时装有限公司（注1）	上海	上海	商业		100	同一控制下企业合并
上海三枪纺织科技发展有限公司（注1）	上海	上海	商业		100	非同一控制下企业合并

注1：为上海三枪（集团）有限公司的子公司。

注2：为上海龙头家纺有限公司的子公司。

注3：为龙港实业发展（香港）有限公司的子公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海双龙高科技 开发有限公司	6%	34,087.88		1,445,372.89
上海纺织时尚定 制服饰有限公司	49%	2,697,973.65	541,936.84	19,756,127.31

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
上海双龙高科技 开发有限公司	22,137,708.44	1,500,000.00	23,637,708.44	239,442.95		239,442.95	21,569,577.05	1,500,000.00	23,069,577.05	239,442.95		239,442.95
上海纺织时尚定 制服饰有限公司	51,369,957.67	524,219.45	51,894,177.12	11,300,549.96	275,000.00	11,575,549.96	46,232,576.19	587,457.78	46,820,033.97	10,901,481.92		10,901,481.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海双龙高科技 开发有限公司		568,131.39	568,131.39	-7,031,868.61		97,484.01	97,484.01	1,227,154.54
上海纺织时尚定 制服饰有限公司	186,294,059.09	5,506,068.67	5,506,068.67	-5,226,878.82	154,537,760.80	2,457,763.47	2,457,763.47	-4,413,540.18

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期，本公司无合营安排或联营企业中的权益。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海纺织（集团）有限公司	上海	纺织品、实业投资、资产经营等	1,413,234.56 万元	30.08	30.08

本公司的母公司情况的说明：

上海纺织（集团）有限公司对本公司实际投资比例为 30.08%，本公司的实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海市纺织运输有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织（集团）大丰纺织有限公司	同受实际控制人控制
上海汽车地毯总厂有限公司	同受实际控制人控制
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	同受实际控制人控制
东方国际创业股份有限公司分公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海家纺有限公司	同受实际控制人控制
上海华申进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织装饰有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海东纺科技发展有限公司	同受实际控制人控制
上海日舒科技纺织有限公司	同受实际控制人控制
上海申荟纺织品有限公司	同受实际控制人控制
上海新联纺进出口有限公司	同受实际控制人控制
东方国际商业（集团）有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海纺织裕丰科技有限公司	同受实际控制人控制
上海市服装研究所有限公司	同受实际控制人控制
上海纺集仓储有限公司	同受实际控制人控制
上海星海时尚物业经营管理有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织集团国际物流有限公司	同受实际控制人控制
上海新贸海国际集装箱储运有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织建筑设计研究院	同受实际控制人控制
上海市纺织原料有限公司	同受实际控制人控制
上海新联纺浦东进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海飞船进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织（集团）有限公司	同受实际控制人控制
上海 M50 文化创意产业发展有限公司	同受实际控制人控制
上海时尚之都教育培训有限公司	同受实际控制人控制
上海国际时尚中心园区管理有限公司	同受实际控制人控制
云档通（上海）信息技术有限公司	同受实际控制人控制
上海新海国际船舶代理有限公司	同受实际控制人控制
上海康健进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织时尚产业发展有限公司	同受实际控制人控制
上海威尼佳物业服务有限公司	同受实际控制人控制
上海市纺织科学研究院有限公司	同受实际控制人控制
上海时尚之都商务咨询有限公司	同受实际控制人控制
上海申达进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海尚界投资有限公司	同受实际控制人控制
上海申畅物业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海三带特种工业线带有限公司	同受实际控制人控制
上海吉兴物业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海国际棉花交易中心股份有限公司	同受实际控制人控制
上海国际设计交流中心企业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织集团检测标准有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东方国际集团上海投资有限公司	同受实际控制人控制
东方国际创业股份有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海利泰进出口有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	同受实际控制人控制
东方国际物流集团上海新海航业有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织（新疆）有限公司	同受实际控制人控制
上海锦达进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海宁达进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海市华达进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海新联纺诚晔贸易有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海健康科技发展有限公司	同受实际控制人控制
上海棉纺织印染联合有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团财务有限公司（注）	同受实际控制人控制
上海纺织产业园区大丰投资管理有限公司	同受实际控制人控制
东方国际（集团）有限公司	同受实际控制人控制
上海家杨仓储有限公司	同受实际控制人控制
上海尚楠坊房地产发展有限公司	同受实际控制人控制

注：东方国际集团财务有限公司，原名上海纺织集团财务有限公司。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海市纺织运输有限公司	购买商品		57,356.90
上海纺织（集团）大丰纺织有限公司	购买商品	15,252,317.46	26,214,246.37
上海汽车地毯总厂有限公司	购买商品	2,571,814.16	
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	购买商品	105,455.50	47,471.57
东方国际创业股份有限公司分公司	购买商品	260,121.89	40,259.37
东方国际集团上海家纺有限公司	购买商品	185,147.32	
上海华申进出口有限公司	购买商品	48,591.60	
上海纺织装饰有限公司	购买商品	62,168.61	
上海纺织进出口有限公司	购买商品	29,669.12	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海东纺科技发展有限公司	购买商品	834,060.61	
上海日舒科技纺织有限公司	购买商品	579,785.31	
上海申荟纺织品有限公司	购买商品	564.16	
上海新联纺进出口有限公司	购买商品	10,836,636.85	
东方国际商业（集团）有限公司	购买商品	131,404.96	
上海纺织裕丰科技有限公司	购买商品	4,504.95	
上海市服装研究所有限公司	购买商品	2,199.11	
上海纺集仓储有限公司	接受劳务	207,622.41	1,453,107.10
上海星海时尚物业经营管理有限公司	接受劳务	1,277,462.29	1,245,659.43
上海纺织集团国际物流有限公司	接受劳务	307,960.09	473,623.41
上海新贸海国际集装箱储运有限公司	接受劳务	260,399.00	
上海纺织建筑设计研究院	接受劳务		50,000.00
上海纺织集团检测标准有限公司	接受劳务	868,002.00	
合 计		33,825,887.40	29,581,724.15

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海市纺织原料有限公司	销售商品	38,230.09	172,546.53
上海新联纺浦东进出口有限公司	销售商品	2,286,488.16	4,233,808.94
上海纺织（集团）大丰纺织有限公司	销售商品	1,256,174.25	1,608.28
上海纺织进出口有限公司	销售商品		1,968,385.85
上海飞船进出口有限公司	销售商品		3,539.82
上海纺织（集团）有限公司	销售商品	21,780.51	1,253,413.63
上海纺织集团国际物流有限公司	销售商品		94,339.62
上海纺织装饰有限公司	销售商品	26,123.89	16,991.16
上海 M50 文化创意产业发展有限公司	销售商品		884.96
上海时尚之都教育培训有限公司	销售商品		1,592.92
上海国际时尚中心园区管理有限公司	销售商品	1,388,560.37	1,458,425.65
云档通（上海）信息技术有限公司	销售商品	6,945.13	
上海新海国际船舶代理有限公司	销售商品	41,362.83	
上海康健进出口有限公司	销售商品	258,622.08	
上海纺织时尚产业发展有限公司	销售商品	13,743.36	
上海新联纺进出口有限公司	销售商品	1,026,817.03	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海威尼佳物业服务有限公司	销售商品	6,513.27	
上海市服装研究所有限公司	销售商品	1,223.94	
上海市纺织科学研究院有限公司	销售商品	1,769.91	
上海时尚之都商务咨询有限公司	销售商品	1,991.15	
上海申荟纺织品有限公司	销售商品	953.98	
上海申达进出口有限公司	销售商品	1,624.78	
上海尚界投资有限公司	销售商品	20,353.98	
上海申畅物业管理有限公司	销售商品	442.48	
上海三带特种工业线带有限公司	销售商品	685.84	
上海汽车地毯总厂有限公司	销售商品	81,516.82	
上海吉兴物业管理有限公司	销售商品	3,097.35	
上海华申进出口有限公司	销售商品	2,391.51	
上海国际棉花交易中心股份有限公司	销售商品	106.19	
上海国际设计交流中心企业管理有限公司	销售商品	19,159.30	
上海纺织裕丰科技有限公司	销售商品	4,159.30	
上海纺织集团检测标准有限公司	销售商品	353.98	
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	销售商品	10,640.71	
东方国际商业（集团）有限公司	销售商品	18,122.66	
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	销售商品	642,987.61	
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	销售商品	2,389.38	
东方国际集团上海投资有限公司	销售商品	2,849.56	
上海星海时尚物业经营管理有限公司	销售商品	884.96	
东方国际创业股份有限公司	销售商品	4,380.53	
东方国际集团上海利泰进出口有限公司	销售商品	85,752.21	
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	销售商品	5,196,902.64	
东方国际物流集团上海新海航业有限公司	销售商品	23,628.32	
上海纺织（新疆）有限公司	销售商品	11,681.42	
上海锦达进出口有限公司	销售商品	57,743.36	
上海宁达进出口有限公司	销售商品	85,619.47	
上海市华达进出口有限公司	销售商品	9,557.52	
上海新联纺诚晔贸易有限公司	销售商品	16,991.15	
东方国际（集团）有限公司	销售商品	17,699,088.47	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海家杨仓储有限公司	销售商品	13,272,566.36	
上海尚楠坊房地产发展有限公司	销售商品	13,270,265.48	
上海纺织（集团）大丰纺织有限公司	提供劳务	20,122.12	
东方国际集团上海健康科技发展有限公司	提供劳务	46,839.62	
上海纺织时尚产业发展有限公司	提供劳务	888,007.79	
上海尚界投资有限公司	提供劳务		3,931,101.21
上海星海时尚物业经营管理有限公司	提供劳务		104,234.27
上海棉纺织印染联合有限公司	提供劳务	28,501.64	9,773.97
合 计		57,906,714.46	13,250,646.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：
关联交易定价参照同类货物或交易的市场价格。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁期	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海三枪（集团）有限公司	上海纺织时尚产业发展有限公司	建国西路 283 号厂房	2006 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日	28,831,171.32	27,991,428.48
上海龙头（集团）股份有限公司	上海星海时尚物业经营管理有限公司	制造局路 584 号房产	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日		28,993,052.70
上海龙头（集团）股份有限公司	东方国际集团上海健康科技发展有限公司	制造局路 584 号房产	2020 年 2 月 1 日至 2039 年 12 月 31 日	27,102,944.66	
上海三枪（集团）有限公司	上海星海时尚物业经营管理有限公司	制造局路 584 号停车场	2019 年 5 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日	1,208,726.40	766,509.44

本公司作为承租方：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海海螺服饰有限公司	上海纺集仓储有限公司	房屋	825,673.66	87,424.68
上海海螺服饰有限公司	上海星海时尚物业经营管理有限公司	房屋	71,917.44	81,304.35
上海三枪（集团）江苏纺织有限公司	上海纺织产业园区大丰投资管理有限公司	房屋及配套设施	3,275,096.96	3,795,742.98

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保借款本金金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海三枪集团有限公司	20,000,000.00	2020-8-31	2021-8-30	否
上海针织九厂有限公司	14,000,000.00	2020-10-10	2021-01-08	否
上海针织九厂有限公司	16,000,000.00	2020-10-10	2021-01-15	否
上海针织九厂有限公司	30,000,000.00	2020-08-06	2021-08-05	否

4、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	840.42	799.39

5、 其他关联交易

东方国际集团财务有限公司（简称“财务公司”）向本公司提供以下金融服务：存款服务；贷款服务；结算服务；经中国银行业监督管理委员会批准的可从事其他本外币金融服务。

（1）报告期内，本公司存放于财务公司的存款余额及收到的财务公司存款利息收入如下：

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
存放于财务公司款项	288,097,892.96	186,549,219.24
存放于财务公司款项利息收入	1,864,029.31	1,051,288.75

（2）报告期内，财务公司向本公司发放贷款余额及本公司支付的财务公司利息支出如下：

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
财务公司向本公司发放贷款	100,000,000.00	190,000,000.00
支付财务公司借款利息	7,757,607.47	5,235,409.47

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海纺织（集团）有限公司	6,436.97	128.74	3,450.00	69.00
	上海国际时尚中心园区管理有限公司	142,544.60	2,850.89	222,737.95	4,454.76
	云档通（上海）信息技术有限公司	2,640.00	52.80		
	上海新海国际船舶代理有限公司	15,600.00	312.00		
	上海康健进出口有限公司	440.00	8.80		
	上海纺织装饰有限公司	2,200.00	44.00		
	上海星海时尚物业经营管理有限公司	1,000.00	20.00		
	上海新联纺诚晖贸易有限公司	14,400.00	288.00		
	东方国际商业（集团）有限公司	960.00	19.20		
	上海纺织时尚产业发展有限公司	7,530,901.00	150,618.02		
	东方国际集团上海健康科技发展有限公司	5,396,960.84	107,939.22		
预付账款	上海星海时尚物业经营管理有限公司	7,453.61		7,737.56	
	上海新联纺进出口有限公司			79,810.58	
	上海纺织（集团）大丰纺织有限公司	3,153.60		1,750.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项	上海纺织集团国际物流有限公司		12,616.76
	上海新联纺浦东进出口有限公司		4,532.60
合同负债	上海纺织装饰有限公司	10,778.76	
应付账款	上海纺织集团国际物流有限公司	74,443.94	162,142.19
	上海纺织（集团）大丰纺织有限公司	625,966.87	1,463,312.22
	上海东纺科技发展有限公司	420,418.50	

	上海日舒科技纺织有限公司	208,386.05	
其他应付款	上海纺织时尚产业发展有限公司	3,384,800.00	3,384,800.00
	上海纺集仓储有限公司		100,000.00
	上海华申进出口有限公司	251,800.00	251,800.00

(六) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在有已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

- 1、 截至资产负债表日，公司不存在需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 除为合并范围内关联方提供担保（详见附注八（四）外），本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据 2021 年 4 月 13 日公司第十届董事会第十四次会议通过的 2020 年年度利润分配预案，公司计划不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该决议尚待股东大会审议批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-294,189,458.31	19,149,672.61
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(三) 其他

1、 经营租赁租出情况

本公司租出资产情况如下：

单位：人民币元

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
投资性房地产	23,229,985.77	25,004,552.98
固定资产-房屋及建筑物	45,653,067.81	49,004,460.52

(1) 2006 年公司所属全资子公司上海三枪（集团）有限公司与上海纺织时尚产业发展有限公司（原名：上海尚街投资管理有限公司）签署《房屋租赁合同》，将位于建国西路 283 号房屋整体出租，租赁期自 2006 年 7 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止，其中装修免租期为 8 个月，从 2007 年 3 月 1 日起收取租金。租金单价为 1.35 元/平方米/天，从第二个合同年起，租金单价将在上一合同年租金单价的基础上以 3% 的年率递增。本期租金收入 2,883.12 万元，对公司净利润贡献为 2,330.77 万元（已扣除相应的成本、税金及附加税及所得税）。

(2) 本公司将位于肇嘉浜路 736 号房产对外出租，本期租金收入 762.81 万元，对公司净利润的贡献为 471.71 万元（已扣除相应的成本、税金及附加税及所得税）。

(3) 本公司将位于制造局路 584 号房产及停车场对外出租，本期租金收入 3,497.13 万元，对公司净利润的贡献为 3,103.84 万元（已扣除相应的成本、税金及附加税及所得税）。

2、 仲裁赔偿支出

2013 年 7 月底，公司收到国际棉花协会 ICA 的仲裁协议书。仲裁申请人为：境外棉花商 ICT COTTON LIMITED（以下简称“ICT”）；本公司为仲裁被申请人；仲裁方：国际棉花协会（以下简称“ICA”）。仲裁涉及金额共计 6,376,028.01 美元。

2016 年 9 月 6 日，本公司收到上海市第二中级人民法院的《民事裁定书》（（2015）沪二中民认（外仲）字第 1 号），根据该裁定，本公司应向 ICT 公司支付货款价差、利息等费用共计约为 685 万美元，本公司于 2016 年度计提赔偿支出人民币 4,795 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，公司被法院扣划赔偿支出人民币 10,558,712.47 元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

8、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,884,375.43	23,092,585.64
1 至 2 年	507,447.28	3,805,426.50
2 至 3 年	434,987.75	135,946.06
3 年以上	23,028,711.46	24,169,238.78
小计	44,855,521.92	51,203,196.98
减：坏账准备	14,843,558.36	15,840,431.94
合 计	30,011,963.56	35,362,765.04

9、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,855,521.92	100.00	14,843,558.36	33.09	30,011,963.56

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：外部客户组合	35,404,052.79	78.93	14,843,558.36	41.93	20,560,494.43
合并范围内关联方组合	9,451,469.13	21.07			9,451,469.13
合 计	44,855,521.92	100.00	14,843,558.36		30,011,963.56

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,203,196.98	100.00	15,840,431.94	30.94	35,362,765.04
其中：外部客户组合	27,334,065.41	53.38	15,840,431.94	57.95	11,493,633.47
合并范围内关联方组合	23,869,131.57	46.62			23,869,131.57
合 计	51,203,196.98	100.00	15,840,431.94		35,362,765.04

按组合计提坏账准备：

外部客户组合：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,464,729.78	409,294.60	2.00
1 至 2 年	507,447.28	152,234.18	30.00
2 至 3 年	299,692.31	149,846.16	50.00
3 年以上	14,132,183.42	14,132,183.42	100.00
合 计	35,404,052.79	14,843,558.36	

10、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
外部客户组合	15,840,431.94	-996,873.58			14,843,558.36

11、 本期无实际核销的应收账款。

12、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海海螺服饰有限公司	7,096,820.62	15.82	
DAFA	6,398,828.36	14.27	6,398,828.36
东方国际集团上海健康科技发展有限公司	5,371,310.84	11.97	107,426.22
国网河北省电力有限公司物资分公司	4,064,878.79	9.06	81,297.58
AMBLER CO.,	2,081,658.42	4.64	2,081,658.42
合 计	25,013,497.03	55.76	8,669,210.58

13、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

14、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

15、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,500,000.00	2,000,000.00
应收账款		
合 计	7,500,000.00	2,000,000.00

16、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
银行承兑汇票	2,000,000.00	8,500,000.00	3,000,000.00		7,500,000.00	

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,828,072.15	1,828,072.15
其他应收款项	967,692,659.80	831,046,533.83
合 计	969,520,731.95	832,874,605.98

17、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海龙头家纺有限公司	1,828,072.15	1,828,072.15
小计	1,828,072.15	1,828,072.15
减：坏账准备		
合 计	1,828,072.15	1,828,072.15

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄
上海龙头家纺有限公司	1,828,072.15	3 年以上

18、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	416,557,465.03	309,983,495.18
1 至 2 年	164,379,668.77	178,525,731.48
2 至 3 年	173,552,906.18	182,245,419.94
3 年以上	233,400,972.39	178,509,498.06
小计	987,891,012.37	849,264,144.66
减：坏账准备	20,198,352.57	18,217,610.83
合 计	967,692,659.80	831,046,533.83

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,235,527.22	0.93	9,235,527.22	100.00	
按组合计提坏账准备	978,655,485.15	99.07	10,962,825.35	1.12	967,692,659.80
其中：应收出口退税组合	10,120,623.77	1.02	7,457,326.57	73.68	2,663,297.20
保证金及押金组合	174,211.70	0.02	117,112.10	67.22	57,099.60
其他组合	6,582,634.27	0.67	3,388,386.68	51.47	3,194,247.59
合并范围内关联方组合	961,778,015.41	97.36			961,778,015.41
合 计	987,891,012.37	100.00	20,198,352.57		967,692,659.80

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,235,527.22	1.09	9,235,527.22	100.00	
按组合计提坏账准备	840,028,617.44	98.91	8,982,083.61	1.07	831,046,533.83
其中：应收出口退税组合	18,952,682.25	2.23	6,320,529.79	33.35	12,632,152.46
保证金及押金组合	264,211.70	0.03	117,112.10	44.33	147,099.60
其他组合	6,474,774.45	0.76	2,544,441.72	39.30	3,930,332.73
合并范围内关联方组合	814,336,949.04	95.89			814,336,949.04
合 计	849,264,144.66	100.00	18,217,610.83		831,046,533.83

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南昌悦达服装有限公司	5,158,927.87	5,158,927.87	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
上海逸茂服饰有限公司	1,844,268.35	1,844,268.35	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
绍兴凯喏服饰有限公司	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
上海逸远服饰有限公司	633,875.00	633,875.00	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
南昌飘洋服装实业有限公司	113,456.00	113,456.00	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
合计	9,235,527.22	9,235,527.22	100.00	

按组合计提坏账准备：

应收出口退税组合：

账 龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	2,665,963.16	2,665.96	0.10
7-12 个月			50.00
1 年以上	7,454,660.61	7,454,660.61	100.00
合 计	10,120,623.77	7,457,326.57	

保证金及押金组合：

项 目	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	174,211.70	117,112.10	67.22

其他组合：

账 龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			5.00
1 至 2 年	3,551,265.60	887,666.40	25.00
2 至 3 年	1,326,620.98	795,972.59	60.00
3 年以上	1,704,747.69	1,704,747.69	100.00
合 计	6,582,634.27	3,388,386.68	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,841,055.48	5,141,028.13	9,235,527.22	18,217,610.83
年初余额在本期	3,841,055.48	5,141,028.13	9,235,527.22	18,217,610.83
--转入第二阶段	-3,841,055.48	3,841,055.48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,665.96	1,978,075.78		1,980,741.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,665.96	10,960,159.39	9,235,527.22	20,198,352.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	309,983,495.18	530,045,122.26	9,235,527.22	849,264,144.66
年初余额在本期	309,983,495.18	530,045,122.26	9,235,527.22	849,264,144.66

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-165,873,971.27	165,873,971.27		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	416,557,465.03			416,557,465.03
本期直接减记				
本期终止确认	-144,109,523.91	-133,821,073.41		-277,930,597.32
其他变动				
期末余额	416,557,465.03	562,098,020.12	9,235,527.22	987,891,012.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收出口退税组合	6,320,529.79	1,136,796.78			7,457,326.57
保证金及押金组合	117,112.10				117,112.10
其他组合	2,544,441.72	843,944.96			3,388,386.68
单项计提	9,235,527.22				9,235,527.22
合计	18,217,610.83	1,980,741.74			20,198,352.57

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	174,211.70	264,211.70
应收出口退税	10,120,623.77	18,952,682.25
合并范围内关联方往来	961,778,015.41	814,336,949.04
1 年以上的预付款项	15,774,127.74	15,611,862.92
代垫款项及其他款项	44,033.75	98,438.75
合计	987,891,012.37	849,264,144.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海三枪集团有限公司	内部往来	649,637,887.44	1年以内、1-3年、 3年以上	65.76	
上海龙头进出口有限公司	内部往来	232,003,086.54	1年以内	23.48	
上海针织九厂有限公司	内部往来	32,206,899.63	1年以内	3.26	
上海龙头家纺有限公司	内部往来	28,832,978.89	1年以内、1-2年、 3年以上	2.92	
上海海螺服饰有限公司	内部往来	13,342,973.41	1年以内、1-3年	1.35	
合 计		956,023,825.91	—	96.77	

(四) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	922,579,494.13	192,510,166.01	730,069,328.12	902,827,954.71	192,510,166.01	710,317,788.70
对联营、合营企 业投资						
合 计	922,579,494.13	192,510,166.01	730,069,328.12	902,827,954.71	192,510,166.01	710,317,788.70

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海三枪（集团）有限公司	414,325,373.81			414,325,373.81		
上海龙头家纺有限公司	242,267,951.57			242,267,951.57		119,859,716.92
上海双龙高科技开发有限公司	94,000,000.00			94,000,000.00		72,650,449.09
上海四季海螺置业有限公司	18,532,114.96			18,532,114.96		
上海龙头投资有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
上海龙头纺织科技有限公司	4,327,299.01			4,327,299.01		
上海龙头进出口有限公司	85,169,365.36			85,169,365.36		
龙港实业发展（香港）有限公司	405,850.00	19,751,539.42		20,157,389.42		
上海纺织时尚定制服饰有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合 计	902,827,954.71	19,751,539.42		922,579,494.13		192,510,166.01

(五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,902,902.61	271,105,118.91	544,367,529.12	522,778,338.40
其他业务	41,700,300.34	19,230,820.36	39,260,139.89	19,518,444.27
合 计	320,603,202.95	290,335,939.27	583,627,669.01	542,296,782.67

(六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	15,464,056.72	51,341,666.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	15,464,056.72	51,341,666.92

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	7,994,064.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,877,412.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,900,091.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	403,979.88	代扣个人所得税 手续费返还和免 征增值税
所得税影响额	-257,092.01	
少数股东权益影响额	-92,283.09	
合 计	12,025,989.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.56	-0.69	-0.69
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-18.28	-0.72	-0.72

上海龙头（集团）股份有限公司
（公司盖章）
二〇二一年四月十三日