

浙江盛泰服装集团股份有限公司

首次公开发行股票招股意向书附录（目录）

- 1 发行保荐书
- 2 财务报表及审计报告
 - 2-1 财务报表及审计报告（2018 年-2020 年）
 - 2-2 审阅报告（2021 年 1-6 月）
- 3 经注册会计师核验的非经常性损益明细表（2018 年-2020 年）
- 4 内部控制鉴证报告
- 5 法律意见书
 - 5-1 首次申报法律意见书
 - 5-2 补充法律意见书（一）
 - 5-3 补充法律意见书（二）
 - 5-4 补充法律意见书（三）
 - 5-5 补充法律意见书（四）
 - 5-6 补充法律意见书（五）
- 6 律师工作报告
- 7 公司章程（草案）
- 8 关于核准浙江盛泰服装集团股份有限公司首次公开发行股票的批复

中信证券股份有限公司
关于浙江盛泰服装集团股份有限公司
首次公开发行股票并上市
之
发行保荐书

保荐人（主承销商）



（广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座）

二〇二一年九月

目 录

声 明	2
第一节 本次证券发行基本情况	3
一、保荐机构名称	3
二、保荐代表人、项目协办人及其他项目组成员情况	3
三、发行人基本情况	4
四、保荐机构与发行人的关联关系	4
五、保荐机构内部审核程序和内核意见	5
第二节 保荐机构承诺事项	9
第三节 保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论	10
一、保荐结论	10
二、本次发行履行了必要的决策程序	10
三、发行人符合《证券法》规定的发行条件	10
四、发行人符合《首发管理办法》规定的发行条件	12
五、发行人面临的主要风险	17
六、关于发行人股东中私募投资基金备案情况的核查意见	17
七、对发行人发展前景的评价	20

声 明

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”、“本保荐机构”、“保荐人”）接受浙江盛泰服装集团股份有限公司（以下简称“盛泰集团”、“发行人”或“公司”）的委托，担任盛泰集团首次公开发行 A 股股票并上市（以下简称“本次证券发行”或“本次发行”）的保荐机构，为本次发行出具发行保荐书。

保荐机构及指定的保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“《首发管理办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。若因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐机构将依法赔偿投资者损失。

（本发行保荐书中如无特别说明，相关用语具有与《浙江盛泰服装集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》中相同的含义）

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构名称

中信证券股份有限公司。

二、保荐代表人、项目协办人及其他项目组成员情况

（一）保荐代表人

中信证券指定欧阳颢、秦成栋作为盛泰集团本次发行的保荐代表人。

欧阳颢：现任中信证券投资银行管理委员会副总裁，保荐代表人。曾负责或参与的项目包括上海康德莱首发、浙江大元泵业首发，浙江爱仕达定向增发、孚日股份可转债、上海新阳半导体定向增发等项目。

秦成栋：现任中信证券投资银行管理委员会执行总经理，保荐代表人。曾负责或参与了申能股份增发、中化国际分离交易可转换债券、中信银行 A+H 上市、建设银行 A 股首发、山西证券改制及首发、美的电器增发及定向增发、苏宁电器定向增发、永辉超市改制首发及再融资、飞科电器改制及首发、汤臣倍健再融资、美的集团再融资等项目、利群百货改制及首发和拉夏贝尔 A 股首发等项目。

（二）项目协办人

中信证券指定李昶作为本次发行的项目协办人。

李昶：现任中信证券投资银行管理委员会高级副总裁。曾负责或参与的项目包括飞科电器首发、碧水源发行股份及支付现金购买资产、申达股份非公开发行、申达股份重大资产购买、美的集团发行股份换股吸收合并小天鹅等项目。

（三）项目组其他成员

中信证券指定申豪、赵炜华、山川和王之通作为本次发行的项目组其他成员。

三、发行人基本情况

中文名称：浙江盛泰服装集团股份有限公司

英文名称：Zhejiang Sunrise Garment Group Co., Ltd

注册资本：50,000 万元人民币

法定代表人：徐磊

有限公司成立日期：2007 年 5 月 25 日

股份公司成立日期：2018 年 11 月 23 日

公司住所：浙江省嵊州经济开发区城东区

邮政编码：312400

电话号码：0575-83262926

传真号码：0575-83262902

互联网网址：<http://www.smart-shirts.com/>

电子信箱：ir@smart-shirts.com.cn

经营范围：高档织物面料的织染及后整理加工；服装生产和加工，销售自产产品。（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）

四、保荐机构与发行人的关联关系

截至本发行保荐书签署日，发行人及其全体董事与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

五、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序

本保荐机构设内核部，承担本保荐机构承做的发行证券项目（以下简称“项目”）的内部审核工作。内核部下设内核工作小组，作为日常执行机构负责项目的内部审核工作，并直接对内核部负责。内核部根据《证券法》、《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》、《证券发行上市保荐业务管理办法》等法律法规，并结合本保荐机构风险控制体系的要求，对项目进行跟踪了解及核查，对项目发行申报申请出具审核意见，揭示项目风险并督促项目组协调发行人予以解决，必要时通过采取终止项目审核、督促项目组撤消项目等相关措施，以达到控制本保荐机构保荐风险的目标。

内部审核的具体流程如下：

1、项目现场审核

本保荐机构投行项目组在项目启动正式进场后，须依据改制重组、辅导阶段的跟踪程序相关规定及时把项目相关情况通报内核部。内核部将为每个项目指定内核联络人，并要求风险评价较高的项目对内核联络人开放项目公共邮箱。内核部将按照项目所处阶段以及项目组的预约对项目进行现场审核，即内核部将指派审核人员通过现场了解发行人的生产经营状况、复核尽调过程中的重点问题、检查项目组工作底稿、访谈发行人高管等方式进行现场内核工作。项目现场审核结束后，审核人员将根据审核情况撰写现场审核报告留存归档。

2、项目发行申报预约及受理

内核部实行项目申报预约制度，即项目组将项目申报材料报送内核前须事先以书面方式向内核部提出审核预约，内核部业务秘书负责项目预约登记。

经本保荐机构投行业务负责人同意，项目组可正式向内核部报送项目申报材料、保荐代表人保荐意见、问核程序执行情况表、招股说明书验证版、保荐工作底稿索引目录等申报内核文件。

项目组将项目申报材料报送内核部，内核部业务秘书将按照内核工作流程及相关规定对申报材料的齐备性、完整性和有效性进行核对。对符合要求的申报材料，内核部将对项目组出具受理单；对不符合要求的申报材料，内核部将要求项目组按照内核规定补充或更换材料直至满足申报要求。申报材料正式受理后，内核部业务秘书将通知项目组把申报材料分别送达内核部外聘律师和会计师。

3、项目申报材料审核

内核部在受理项目申报材料之后，将指派专职审核人员分别从法律和财务角度对项目申请文件进行初审，同时内核部还外聘律师和会计师分别从各自的专业角度对项目申请文件进行审核，为本保荐机构内核部提供专业意见支持。审核人员将依据初审情况和外聘律师和会计师的意见向项目组出具审核反馈意见，在与项目组进行沟通的基础上，要求项目人员按照审核意见要求对申请文件进行修改和完善。审核人员将对审核工作中形成的重要书面文件，包括：初审意见、外聘会计师及律师的专业意见，以内核工作底稿形式进行归档。

审核过程中，若审核人员发现项目存在重大问题，审核人员在汇报本保荐机构内核负责人之后将相关重大问题形成风险揭示函，提交至投行业务负责人和相关公司领导，并督促项目组协调发行人予以解决和落实，必要时将通过采取终止项目审核、督促项目组撤消项目等相关措施，以达到控制本保荐机构保荐风险的目标。

项目初审完成后，由内核部召集质量控制组、该项目的签字保荐代表人、保荐业务负责人或保荐业务部门负责人等履行问核程序，询问该项目的尽职调查工作情况，并提醒其未尽到勤勉尽责的法律后果。保荐代表人须就项目问核中的相关问题尽职调查情况进行陈述，两名签字保荐代表人应当在问核时填写《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》，誊写该表所附承诺事项并签字确认，保荐业务负责人或保荐业务部门负责人参加问核程序并签字确认。《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》作为发行保荐工作报告的附件，在受理发行人上市申请文件时一并提交。

4、项目内核会议

内核部将根据项目进度召集和主持内核会议审议项目发行申报申请。内核会前，审核人员将根据初审意见及申报材料的修改、补充情况，把项目审核过程中发现的主要问题形成书面的内核会议审核情况报告，在内核会上报告给内核会各位参会委员，同时要求保荐代表人和项目组对问题及其解决措施或落实情况进行解释和说明。在对项目主要问题进行充分讨论的基础上，由全体内核委员投票表决决定项目申请文件是否可以上报证监会。

内核会委员分别由本保荐机构内核部、资本市场部、质量控制组等部门的相关人员及外聘会计师和律师组成。内核委员投票表决意见分为三类：赞成、弃权及反对。每位内核委员对每个项目有一票表决权，可任选上述三类意见之一代表自己对该项目的意见，内核委员如选择弃权或反对需注明相关理由。每个项目所获赞成票数须达到参会委员表决票总数的三分之二以上，视为其发行申报申请通过内核会议审核；反之，视为未通过内核会议审核。内核会表决通过的项目的表决结果有效期为六个月。

5、会后事项

内核会后，内核部将向项目组出具综合内核会各位委员意见形成的内核会决议及反馈意见，并由项目组进行答复。对于有条件通过的项目，须满足内核会议反馈意见要求的相关条件后方可申报。对于未通过内核会审核的项目，项目组须按照内核会反馈意见的要求督促发行人对相关问题拟订整改措施并加以落实，同时补充、修改及完善申报材料，内核部将根据项目组的申请及相关问题整改落实情况再次安排内核会议进行复议。

项目申报材料报送证监会后，项目组还须将中国证监会历次书面及口头反馈意见答复等文件及时报送内核部审核。

6、持续督导

内核部将对持续督导期间项目组报送的相关文件进行审核，并关注发行人在持续督导期间出现的重大异常情况。

（二）内核意见

2020年6月5日，中信证券内核部在中信证券大厦会议室召开了浙江盛泰服装集团股份有限公司首次公开发行股票并上市项目内核会，对浙江盛泰服装集团股份有限公司首次公开发行股票并上市的申请进行了讨论，经全体参会内核委员投票表决，同意浙江盛泰服装集团股份有限公司首次公开发行股票并上市申报材料上报中国证监会。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构有充分理由确信：发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市相关规定；发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

本保荐机构保证：本保荐机构指定的保荐代表人及相关人员已勤勉尽责，对申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

本保荐机构自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

若因本保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本保荐机构将依法赔偿投资者损失。

第三节 保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论

一、保荐结论

本保荐机构根据《中华人民共和国证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《保荐机构尽职调查工作准则》等法规的规定，由项目组对浙江盛泰服装集团股份有限公司进行了充分的尽职调查，由内核会议进行了集体评审，认为：发行人法人治理结构健全，经营运作规范；发行人主营业务突出，经营业绩优良，发展前景良好；本次发行募集资金投资项目经过了必要的核准，市场前景良好，其顺利实施，将预期能够产生较好的经济效益，有利于进一步促进发行人的发展；发行人具备了相关法律、法规规定的首次公开发行股票并上市的条件。因此，本保荐机构同意对发行人首次公开发行股票并上市予以保荐。

二、本次发行履行了必要的决策程序

（一）董事会决策程序

2019年8月30日，发行人依照法定程序召开第一届董事会第五次会议，审议通过了本次发行的相关议案。2021年8月15日，发行人召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了延长本次发行决议有效期的议案。

（二）股东大会决策程序

2019年9月15日，发行人召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了本次发行的相关议案。2021年8月31日，发行人召开了2021年第二次临时股东大会，将本次发行决议的有效期延长至2022年8月30日。

综上，本保荐机构认为，发行人本次发行已获得了必要的批准和授权，履行了必要的决策程序，决策程序合法有效。

三、发行人符合《证券法》规定的发行条件

本保荐机构依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合《证券法》第十二条规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

（一）发行人根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，已建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等制度，并在董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，同时建立健全了管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责。本保荐机构认为，发行人具备健全且运行良好的组织机构，股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律、法规和发行人《公司章程》的规定独立有效运作，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

（二）根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）出具的“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》，发行人2018年度、2019年度和2020年度营业收入分别为529,041.42万元、556,967.34万元和470,232.93万元；归属于母公司股东的净利润分别为23,504.11万元、26,878.37万元和29,301.17万元。本保荐机构认为，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

（三）容诚事务所审计了发行人最近三年财务会计报告，并出具了标准无保留意见《审计报告》（容诚审字[2021]201Z0059号），认为发行人财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。本保荐机构认为，发行人符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

（四）经与发行人及其控股股东、实际控制人访谈，核查出具的声明与承诺，取得的相关主管机构出具的证明文件，以及公开信息查询，本保荐机构认为，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财

产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

四、发行人符合《首发管理办法》规定的发行条件

本保荐机构依据《首发管理办法》相关规定，对发行人是否符合《首发管理办法》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

（一）经核查发行人发起人协议、公司章程、批复文件、《验资报告》、《资产评估报告》、工商档案、《企业法人营业执照》等有关资料，发行人系由嵊州盛泰色织科技有限公司于 2018 年 11 月 23 日整体改制设立的股份有限公司，在绍兴市市场监督管理局注册登记，本保荐机构认为，发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《首发管理办法》第八条的规定。

（二）经核查发行人工商档案资料，发行人前身成立于 2007 年 5 月 25 日，并于 2018 年 11 月 23 日按截至 2018 年 6 月 30 日的经审计账面净资产值折股整体变更设立股份有限公司，本保荐机构认为，发行人持续经营时间在三年以上，符合《首发管理办法》第九条的规定。

（三）根据立信事务所出具的信会师报字[2018]第 ZA16025 号《验资报告》，经核查发行人工商档案资料和全部固定资产、无形资产的权属证明文件，本保荐机构认为：截至本发行保荐书出具之日，发行人的注册资本为 50,000 万元，已足额缴纳；发行人主要资产不存在重大权属纠纷，发行人符合《首发管理办法》第十条的规定。

（四）经核查发行人工商档案资料、行业有关部门出具的行业政策及相关文件，实地了解发行人的采购销售情况和与相关人员的访谈，本保荐机构认为，发行人主营业务为纺织面料及成衣的生产制造业务，符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，主营业务符合国家产业政策，符合《首发管理办法》第十一条的规定。

（五）经核查发行人报告期内的主营业务收入构成以及重大采购、销售合同，本保荐机构认为发行人主营业务报告期内未发生重大变化；经核查发行人工商档案及聘请董事、监事、高级管理人员的股东会决议和董事会决议，本保荐机构认

为，发行人报告期内董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人未发生变更，符合《首发管理办法》第十二条的规定。

（六）经核查发行人全部工商档案，根据发行人股东出具的承诺，本保荐机构认为发行人股权清晰，控股股东和实际控制人持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《首发管理办法》第十三条的规定。

（七）经核查发行人三会议事规则、独立董事工作制度、董事会专门委员会制度、发行人三会文件以及独立董事发表意见情况，本保荐机构认为，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会专门委员会、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第十四条的规定。

（八）本保荐机构及发行人律师、发行人会计师对发行人董事、监事和高级管理人员进行了上市辅导并取得了良好效果。本保荐机构认为，发行人董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，发行人符合《首发管理办法》第十五条的规定。

（九）经核查发行人董事、监事和高级管理人员的简历及其对任职资格出具的承诺和保证，本保荐机构认为，发行人董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：被中国证监会采取证券市场禁入措施且尚在禁入期的；最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。符合《首发管理办法》第十六条的规定。

（十）经核查发行人的内部控制制度及其运行效果，并根据容诚事务所出具的“容诚审字[2021]201Z0087 号”《内部控制鉴证报告》，本保荐机构认为，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《首发管理办法》第十七条的规定。

(十一) 经核查发行人取得的工商、税务等机构出具的有关证明文件, 发行人及其全体董事出具的关于发行申请材料真实性、准确性和完整性的承诺文件, 经核查发行人历年工商档案资料, 本保荐机构认为, 发行人不存在以下情形:

1、最近 36 个月内未经法定机关核准, 擅自公开或者变相公开发行过证券; 或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前, 但目前仍处于持续状态;

2、最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规, 受到行政处罚, 且情节严重;

3、最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请, 但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏; 或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准; 或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作; 或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章;

4、本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏;

5、涉嫌犯罪被司法机关立案侦查, 尚未有明确结论意见;

6、严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

以上符合《首发管理办法》第十八条的规定。

(十二) 根据发行人有关承诺文件、发行人现行有效的《公司章程》、容诚事务所出具的“容诚审字[2021]201Z0059 号”《审计报告》, 经核查发行人的会议记录, 本保荐机构认为, 发行人《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序, 发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形, 符合《首发管理办法》第十九条的规定。

(十三) 根据发行人制定的资金相关管理制度、容诚事务所出具的“容诚专字[2021]201Z0087 号”《内部控制鉴证报告》、“容诚审字[2021]201Z0059 号”《审计报告》, 经核查发行人的会计记录和相关凭证, 本保荐机构认为, 截至本发行保荐书出具之日, 发行人不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形, 符合《首发管理办法》第二十条的规定。

(十四)根据容诚事务所出具的“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》，经核查发行人的记账凭证、银行凭证、会计记录，本保荐机构认为，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量符合公司实际经营状况，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

(十五)经核查发行人的内部控制流程及其实施效果，并根据发行人制定的各项内部控制制度、容诚事务所出具的“容诚审字[2021]201Z0087号”《内部控制鉴证报告》，本保荐机构认为，发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，符合《首发管理办法》第二十二条的规定。

(十六)根据发行人的相关财务管理制度、“容诚审字[2021]201Z0087号”《内部控制鉴证报告》、“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》，经核查发行人的会计记录、记账凭证、原始财务报表，本保荐机构认为，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，注册会计师对发行人最近三年及一期的财务报表出具了标准无保留意见的审计报告，符合《首发管理办法》第二十三条的规定。

(十七)根据发行人相关财务管理制度、“容诚审字[2021]201Z0087号”《内部控制鉴证报告》、“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》，经核查发行人的销售合同、采购合同、会计记录和原始财务报表，本保荐机构认为，发行人以实际发生的交易或者事项为依据编制财务报表，在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎。发行人财务报表对相同或者相似的经济业务选用一致的会计政策，无随意变更情形，符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

(十八)根据发行人董事对发行申请文件真实性、准确性和完整性的承诺书、容诚事务所出具的“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》，经核查发行人关联方资料，本保荐机构认为，发行人本次公开发行股票并上市申请文件中披露了关联方关系并按重要性原则恰当地披露了关联交易，不存在关联交易价格显失公允的情形，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》第二十五条的规定。

(十九)根据容诚事务所出具的“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》，本保荐机构认为，发行人符合《首发管理办法》第二十六条规定的以下条件：

- 1、最近3个会计年度净利润均为正数，且以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据，累计净利润超过人民币3,000万元；
- 2、最近3个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过人民币5,000万元；最近3个会计年度营业收入累计超过人民币3亿元；
- 3、本次发行前，股本总额为50,000万元，不少于人民币3,000万元；
- 4、最近一期末无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例不高于20%；
- 5、最近一期末不存在未弥补亏损。

(二十)根据税务主管机关出具的证明文件、容诚事务所出具的“容诚专字[2021]201Z0089号”《纳税情况鉴证报告》和“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》，经核查发行人企业所得税纳税申报表、税收缴款凭证、税收优惠证明文件，本保荐机构认为，发行人报告期内依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定，经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

(二十一)根据容诚事务所出具的“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》、发行人及其全体董事、监事和高级管理人员出具相关承诺文件，并核查发行人全部资产及其权属情况，本保荐机构认为，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

(二十二)根据发行人全体董事对发行申请材料真实性的承诺，本保荐机构认为，本次申报文件中不存在下列情形：(1)故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息的情形；(2)滥用会计政策或者会计估计的情形；(3)操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证的情形，符合《首发管理办法》第二十九条的规定。

(二十三) 根据发行人提供的关于经营模式和收入结构的说明、容诚事务所出具的“容诚审字[2021]201Z0059号”《审计报告》，经核查发行人的无形资产及其权属证书，并查阅了相关行业研究资料，本保荐机构认为，发行人不存在影响持续盈利能力的以下情形：

- 1、发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
- 2、发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
- 3、发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；
- 4、发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；
- 5、发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；
- 6、其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

以上符合《首发管理办法》第三十条的规定。

五、发行人面临的主要风险

(一) 全球贸易政策变动风险

近年来，全球范围内贸易保护主义抬头，美国、欧盟等国家或地区的贸易政策频繁变动，公司虽已通过全球化生产基地的布局最大限度避免各国贸易政策或关税政策变化带来的影响，但依然存在因国际贸易政策变动以及部分境外客户对产品原材料的原产地相关要求的变化而对公司产品销售产生较大影响的风险。

(二) 全球宏观经济波动风险

品牌服装的销售受消费需求驱动，较大程度上受到居民个人可支配收入的影响，尤其知名品牌服装的销售对居民个人可支配收入的波动更为敏感。近年来，

全球经济增长趋缓，各主要经济体之间的贸易摩擦进一步恶化全球经济前景；我国 GDP 增速也受全球经济形势下滑、贸易壁垒增加和人口红利逐渐消失的影响，呈现降低的趋势；因此，未来宏观经济走势存在一定程度的不确定性，间接影响我国及全球居民个人可支配收入和消费支出。

公司主要从事知名品牌服装代工和中高端面料生产，公司客户以全球知名品牌服装企业为主，因此受宏观经济波动的影响较大。如果宏观经济不景气导致全球居民个人可支配收入出现大幅降低或消费支出结构发生较大变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（三）市场竞争风险

公司主要从事知名品牌服装和中高端面料生产，所属的纺织服装行业是我国和全球市场化程度最高、竞争程度最激烈的行业之一，国内外面料生产和成衣代工企业竞争激烈。公司虽然凭借较好的技术实力获得了部分知名品牌客户的订单并在行业内成为较为有力的竞争者之一，如果行业竞争进一步加剧，公司可能面临毛利率下降甚至订单减少的风险。

（四）倚重少数客户的风险

基于品牌服装行业的特性，行业内大型、知名品牌服装客户的采购量和信誉均具有明显优势，因此公司奉行大客户战略，在重点维护大客户基础上辅助开发中小客户，公司客户集中度较高。2018 年度、2019 年度和 2020 年度，公司前五最大最终客户占公司营业收入比重为 53.24%、55.28%和 53.33%。

公司大客户均系公司通过不断提高产品质量和服务能力，在市场化竞争中所赢得的，公司与主要客户之间存在基于常年合作而积累的长期信任；此外，公司同时也在积极开拓新的市场，开拓新客户。但如果主要客户需求下降或公司开拓新客户进展不理想，有可能导致公司业务增长减缓甚至下降等不利影响。

（五）产品质量控制的风险

公司客户以全球知名品牌服装企业为主，知名品牌服装对产品品质有严格的要求，公司在与此类知名品牌服装企业的长期合作过程中，已经制定了严格的产品质量管理体系，从采购、生产、销售的各个环节进行全过程质量控制，并通过

售后服务及时响应客户需求，以确保公司产品质量在全球同类竞争者中位于前列并具有持续的稳定性。报告期内，公司质量管理体系和措施实施良好，产品质量获得客户的认可。随着公司经营规模的持续扩大，如果公司不能及时完善与经营规模相适应的质量管理体系，或由于不可预见因素导致公司产品出现质量问题，将影响公司在客户中的地位和声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。

（六）主要产品毛利率波动的风险

公司毛利率水平略低于同行业可比上市公司，2018年度、2019年度和2020年度，公司的毛利率水平分别为19.13%、19.91%和20.01%，若受宏观经济波动、上下游供求关系变化等因素影响，导致公司毛利率进一步波动，将可能对公司业绩造成较大影响。

（七）新冠病毒疫情对外贸影响的风险

新型冠状病毒所引起的新冠肺炎已发展成为全球大流行病，疫情影响主受地由国内转向国外，尤其是作为公司主要客户集中地的欧美国家受疫情影响严重，短期内公司可能面临市场需求不振的冲击，具体表现为主要客户订单增长停止甚至采购减少的风险。

（八）海外经营的相关风险

发行人的海外经营业务占比较高：报告期内，境外销售占比分别为62%、57%和50%，销售区域主要包括美国、日本、欧洲及其他境外地区。发行人存在境外子公司30余家，主要分布在越南、柬埔寨和斯里兰卡等。虽然发行人对境外子公司垂直一体化管理，已经建立并执行了集团统一的内部控制制度，并配备了相关国家和地区法律、合规的专业力量，但境外国家和地区相关行业监管、税收、外汇政策的变动，未来仍可能引发发行人在东道国的合规性风险、税务风险、以及外汇临时管制而导致利润分红无法汇入境内的风险。

（九）公司存在业绩持续下降的风险

2020年上半年新冠疫情爆发，影响范围涵盖全球，导致国内外终端消费者对实体服装店的消费明显下降，服装品牌商的销售业绩受到影响，对发行人的采购订单有所减少或推迟。2020年下半年，国内疫情得到有效控制，国民消费回

归正常水平，因此国内订单需求开始回升，但国外疫情控制情况不太理想，部分国家仍疫情较为严重，因此海外订单需求相对较低。2020 年度，公司营业收入同比下降 15.57%，主营业务收入同比下降 14.86%，归属于母公司股东净利润同比上升 9.01%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润同比下降 4.03%。

目前，国内新冠疫情得到了有效的控制，但国外疫情尚未得到有效控制。在此背景下，国外服装消费可能出现进一步下滑、品牌商业绩进一步减少，从而导致公司境外收入持续下降。与此同时，若未来国外疫情长期得不到有效控制，则可能导致疫情从国外输入国内，从而影响国内消费市场，进而导致公司境内收入也随之下滑。

（十）境外经营利润汇回境内的税收风险

截至本招股说明书签署日，在发行人境外子公司的公司章程中，均不存在对子公司分红有特殊限制的条款。根据发行人海外子公司所在国家和地区（即越南、斯里兰卡、柬埔寨、美国、罗马尼亚和中国香港）的现行法律规定，未对境外子公司分红实行外汇管制，因此发行人拥有自其境外子公司取得分红的权力。

根据境外子公司所在国家或地区的税收法律法规，对于部分境外子公司直接或间接向发行人分配股利的时候需要向当地税务机关缴纳预提所得税。此外，倘若发行人境外子公司所在国家或地区的相关税率低于中国境内，发行人可通过境外所得境内抵免部分税款，同时需根据中国境内相关税收法律法规的要求的具体税率差额补缴所得税。

六、关于发行人股东中私募投资基金备案情况的核查意见

经核查，发行人的九名股东分别为宁波盛泰纺织有限公司、伊藤忠卓越纤维（亚洲）有限公司、雅戈尔服装控股有限公司、嵊州盛新投资管理合伙企业（有限合伙）、嵊州盛泰投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区西紫恒益企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波和一股权投资合伙企业（有限合伙）、盛泰集团企业有限公司、DC Management Group Limited。

其中，宁波盛泰纺织有限公司、伊藤忠卓越纤维（亚洲）有限公司、雅戈尔服装控股有限公司、嵊州盛新投资管理合伙企业（有限合伙）、嵊州盛泰投资管

理合伙企业（有限合伙）、盛泰集团有限公司、宁波梅山保税港区西紫恒益企业管理合伙企业（有限合伙）、DC Management Group Limited 等 8 家法人股东，不是以非公开方式向投资者募集资金设立的公司，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》定义的私募投资基金，无需按照《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定办理私募投资基金备案。

宁波和一股权投资合伙企业（有限合伙）符合《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》定义的私募投资基金，并已按照《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定办理私募投资基金备案（基金编号：SEG562）其管理人浙江以琳创业投资有限公司已办理了私募投资基金管理人登记（登记编号：P1010721）。

六、对本次发行有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22 号）等规定，本保荐机构就该项目在业务执行中是否存在有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行了核查。具体情况如下：

（一）保荐机构有偿聘请第三方和个人等相关行为的核查

在本次发行中，本保荐机构不存在各类直接或间接有偿聘请第三方和个人等相关行为。

（二）发行人有偿聘请第三方和个人等相关行为的核查

本保荐机构对本次发行中发行人有偿聘请第三方机构或个人的行为进行了充分必要的核查，核查情况如下：

- 1、盛泰集团聘请中信证券股份有限公司作为本次发行的保荐机构和主承销商。
- 2、盛泰集团聘请北京市嘉源律师事务所作为本次发行的发行人律师。
- 3、盛泰集团聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为本次发行的会计

师事务所及验资复核机构。

4、盛泰集团聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为本次发行的验资机构。

5、盛泰集团聘请万隆（上海）资产评估有限公司作为本次发行的资产评估机构。

上述中介机构均为首次公开发行股票并上市依法需聘请的证券服务机构。

盛泰集团已与上述中介机构签订了有偿聘请协议，上述中介机构根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件》等规定对本次发行出具了专业意见或报告，本次聘请行为合法合规。

除上述聘请行为外，盛泰集团本次首次公开发行股票并上市不存在直接或间接有偿聘请其他第三方机构或个人行为。

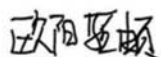
七、对发行人发展前景的评价

发行人一直专注于纺织面料及成衣的生产制造，在全球高端针织及梭织面料与成衣代工市场具有较强的跨国管理经验以及较高的市场份额，未来发行人将结合募投项目的实施落地，全力推进企业的战略发展规划。具体而言，发行人将持续提高生产自动化水平，提升产能，进一步稳定生产流程，降低生产误差。同时，提升生产效率，缩短供货周期，提升供货水平；提升面料生产技术水平，提高产品质量，降低废料和废品的产生率，减少企业的人力成本与资源消耗，进一步促进公司的可持续发展；并进一步推动国际化布局，继续将全球化布局做大做强。

综上，本保荐机构认为发行人具有良好的发展前景。

(本页无正文,为《中信证券股份有限公司关于浙江盛泰服装集团股份有限公司首次公开发行股票并上市之发行保荐书》之签章页)

保荐代表人:



欧阳颢



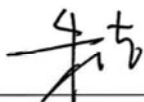
秦成栋

项目协办人:



李昶

内核负责人:



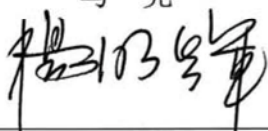
朱洁

保荐业务负责人:



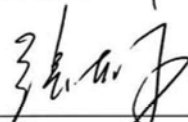
马尧

总经理:



杨明辉

董事长、法定代表人:



张佑君

保荐人公章:



中信证券股份有限公司

2021年9月1日

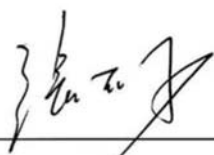
附件一：

保荐代表人专项授权书

本人，张佑君，中信证券股份有限公司法定代表人，在此授权本公司投资银行管理委员会欧阳颢頔和秦成栋担任浙江盛泰服装集团股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的保荐代表人，负责浙江盛泰服装集团股份有限公司本次发行上市工作，及股票发行上市后对浙江盛泰服装集团股份有限公司的持续督导工作。

本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果本公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换该同志负责浙江盛泰服装集团股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

中信证券股份有限公司法定代表人：



张佑君（身份证号：110108196507210058）

被授权人：



欧阳颢頔（身份证号：340403198810072635）



秦成栋（身份证号：110105197808047739）



中信证券股份有限公司

2024年9月1日

审计报告

浙江盛泰服装集团股份有限公司

容诚审字[2021]201Z0059号



容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

目录

<u>序号</u>	<u>内容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并股东权益变动表	5-7
6	母公司资产负债表	8-9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司股东权益变动表	12-14
10	财务报表附注	15-261

审计报告

容诚审字[2021]201Z0059 号

浙江盛泰服装集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江盛泰服装集团股份有限公司（以下简称“盛泰集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度和 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了盛泰集团 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度和 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，我们独立于盛泰集团，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）

容诚审字[2021]201Z0059号

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 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的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。

（一）收入确认

收入确认的会计政策详情及营业收入的披露详见财务报表附注三、28 之“收入确认原则和计量方法”及附注五、41 之“营业收入和营业成本”。

1、事项描述

浙江盛泰服装集团股份有限公司（以下简称“盛泰集团”）主要从事针织成衣、梭织成衣、针织面料、梭织面料和纱线的生产和销售。于 2018 年度、2019 年度和 2020 年度，盛泰集团销售其产品确认的主营业务收入为人民币 502,898.35 万元、538,790.13 万元和 458,739.06 万元。

由于收入是盛泰集团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，我们将盛泰集团收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对盛泰集团的主要客户的工作人员进行访谈，了解这些主要客户的生产经营情况，询问其与盛泰集团的业务往来情况，关注是否存在异常情况；
- （3）选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）选取样本，根据不同的销售模式，将收入核对至相关的订单、出库单、客户签收记录、销售发票、报关单、提单等支持性文件，以评价收入是否按照会计政策予以确认；

审计报告（续）

容诚审字[2021]201Z0059号

（5）选取样本，对盛泰集团的相关客户就销售金额以及应收账款余额实施函证程序；

（6）选取样本，检查产品出库单、客户签收记录、销售发票、报关单等文件，以评价接近资产负债表日前后的销售是否记录在正确的会计期间；

（7）检查资产负债表日后是否存在重大销售退回，与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当会计期间；

（8）结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

（9）评估盛泰集团2020年1月1日起采用《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）对财务报表的影响，复核相关会计政策变更的披露。

（二）存货跌价准备

存货跌价准备的会计政策详情及存货跌价准备的披露请见财务报表附注三、13之“存货”及附注五、8之“存货”。

1、事项描述

于2018年12月31日、2019年12月31日和2020年12月31日，盛泰集团合并财务报表中存货账面余额分别为人民币111,359.29万元、104,529.13万元和81,607.30万元；存货跌价准备余额分别为人民币8,879.84万元、8,833.09万元和9,730.06万元。

于资产负债表日，盛泰集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定可变现净值时，管理层对产品未来售价、销售费用和相关税费率等做出判断和估计。此外，盛泰集团认为长库龄的存货可能存在品质下降、积压滞销而造成损失的风险，因此再按库龄对存货计提跌价准备。

由于盛泰集团存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及重大的管理层判断，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

审计报告（续）

容诚审字[2021]201Z0059号

2、审计应对

与评价存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序：

（1）了解和评价管理层与存货管理（包括存货跌价准备）相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较，并将估计的销售费用率和最近或期后的实际销售费用率进行比较，检查可变现净值计算过程中使用的相关估计的合理性；

（3）对盛泰集团2019年12月31日和2020年12月31日的存货执行监盘程序，观察盛泰集团存货的状态；检查存货库龄情况，分析管理层对于库存管理和存货积压滞销情况的判断是否合理；

（4）基于盛泰集团的存货跌价准备计提政策，检查存货跌价准备金额的计算的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

盛泰集团管理层（以下简称“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，管理层负责评估盛泰集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛泰集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛泰集团的财务报告过程。

审计报告（续）

容诚审字[2021]201Z0059号

五、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，就可能导致对盛泰集团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盛泰集团不能持续经营。

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

（6）就盛泰集团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。

审计报告（续）

容诚审字[2021]201Z0059号

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。

（以下无正文）

审计报告（续）

容诚审字[2021]201Z0059 号

（此页无正文，系浙江盛泰服装集团股份有限公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表《审计报告》（容诚审字[2021]201Z0059 号）的签字盖章页）

容诚会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 3 月 30 日

合并资产负债表

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产				
流动资产				
货币资金	五、1	303,720,375.42	210,405,883.54	119,523,055.34
交易性金融资产	五、2	80,393,851.24	26,670,012.60	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—	—
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、3	95,782,921.89	198,652,094.14	135,281,790.00
应收账款	五、4	747,236,945.50	707,471,465.75	705,028,690.48
应收款项融资	五、5	23,708,979.44	2,100,000.00	不适用
预付款项	五、6	26,371,584.99	39,394,325.69	32,045,823.36
其他应收款	五、7	25,277,653.74	45,358,929.45	50,355,271.78
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	2,848,698.06
存货	五、8	718,772,356.59	956,960,426.42	1,024,794,523.01
合同资产		-	—	—
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、9	34,591,359.40	-	-
其他流动资产	五、10	85,931,144.46	71,415,421.99	55,721,221.89
流动资产合计		2,141,787,172.67	2,258,428,559.58	2,122,750,375.86
非流动资产				
债权投资		-	-	—
可供出售金融资产		—	—	-
其他债权投资		-	-	—
持有至到期投资		—	—	-
长期应收款	五、11	34,471,200.00	-	-
长期股权投资	五、12	53,624,020.11	110,415,394.77	97,791,379.55
其他权益工具投资		-	-	—
其他非流动金融资产		-	-	—
投资性房地产	五、13	67,569,013.45	10,514,087.99	40,194,408.17
固定资产	五、14	1,941,352,667.97	2,054,179,553.67	2,017,689,660.84
在建工程	五、15	81,409,218.91	64,694,070.65	93,306,431.68
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、16	258,405,121.79	162,240,700.24	162,133,832.35
开发支出		-	-	-
商誉	五、17	57,391,812.31	57,391,812.31	57,391,812.31
长期待摊费用	五、18	48,237,560.31	31,862,300.34	24,355,975.56
递延所得税资产	五、19	53,458,641.25	49,436,305.64	63,615,471.45
其他非流动资产	五、20	83,251,675.99	51,714,842.64	46,207,283.77
非流动资产合计		2,679,170,932.09	2,592,449,068.25	2,602,686,255.68
资产总计		4,820,958,104.76	4,850,877,627.83	4,725,436,631.54

徐磊
法定代表人

王培荣
主管会计工作负责人

张逢春
会计机构负责人

(公司盖章)

合并资产负债表（续）

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债				
流动负债				
短期借款	五、21	2,312,593,020.68	2,261,933,425.95	2,268,424,407.89
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、22	-	-	527,203.75
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、23	14,608,533.24	37,871,993.66	74,620,831.24
应付账款	五、24	487,359,780.09	561,004,559.01	581,660,709.91
预收款项	五、25	-	34,928,394.01	53,611,330.74
合同负债	五、26	51,800,771.16	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、27	118,102,448.68	149,404,964.76	125,423,241.18
应交税费	五、28	54,922,060.12	38,714,247.15	39,633,131.79
其他应付款	五、29	41,732,730.26	53,312,242.84	78,934,206.68
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、30	35,204,640.65	3,396,878.49	85,447,996.16
其他流动负债	五、31	95,838,268.64	197,667,278.14	134,567,427.90
流动负债合计		3,212,162,253.52	3,338,233,984.01	3,442,850,487.24
非流动负债				
长期借款	五、32	32,581,390.28	109,787,574.20	85,433,834.30
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	五、33	-	9,584,995.08	10,263,529.01
长期应付职工薪酬	五、34	15,646,413.28	18,791,960.26	17,132,445.80
预计负债		-	-	-
递延收益	五、35	78,773,566.47	17,515,666.51	18,639,666.55
递延所得税负债	五、19	3,995,777.82	2,611,385.04	3,521,354.75
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		130,997,147.85	158,291,581.09	134,990,830.41
负债合计		3,343,159,401.37	3,496,525,565.10	3,577,841,317.65
股东权益				
股本	五、36	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、37	206,153,417.06	212,115,109.12	212,115,109.12
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	五、38	-93,949,827.33	-47,811,736.46	-59,350,558.63
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、39	50,941,719.21	45,390,158.98	25,881,339.46
未分配利润	五、40	769,447,849.30	611,987,696.21	450,712,783.30
归属于母公司股东权益合计		1,432,593,158.24	1,321,681,227.85	1,129,358,673.25
少数股东权益		45,205,545.15	32,670,834.88	18,236,640.64
股东权益合计		1,477,798,703.39	1,354,352,062.73	1,147,595,313.89
负债和股东权益总计		4,820,958,104.76	4,850,877,627.83	4,725,436,631.54

徐磊

法定代表人

王培荣

主管会计工作负责人

张逢春

会计机构负责人

(公司盖章)

合并利润表

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		4,702,329,277.63	5,569,673,388.19	5,290,414,176.61
其中：营业收入	五、41	4,702,329,277.63	5,569,673,388.19	5,290,414,176.61
二、营业总成本		4,363,586,775.36	5,230,169,868.72	4,997,816,838.13
其中：营业成本	五、41	3,761,207,811.06	4,460,503,907.86	4,278,580,338.47
税金及附加	五、42	29,224,240.70	24,827,052.62	28,430,102.41
销售费用	五、43	151,237,781.48	219,989,300.88	207,326,357.31
管理费用	五、44	271,902,107.29	322,129,586.38	313,664,457.11
研发费用	五、45	53,932,379.95	72,973,991.18	59,256,080.30
财务费用	五、46	96,082,454.88	129,746,029.80	110,559,502.53
其中：利息费用	五、46	97,622,955.69	117,701,681.28	104,510,396.11
利息收入	五、46	-3,376,240.47	-2,323,707.36	-4,590,610.44
加：其他收益	五、47	44,599,842.08	22,850,982.46	20,769,888.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	-2,668,212.72	-25,882.16	3,208,712.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、48	-6,141,498.42	803,730.34	-13,425,161.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	13,831,753.70	-691,016.45	-527,203.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-4,517,429.45	-972,733.06	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-29,532,092.73	-31,837,711.38	-28,109,290.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-381,825.91	4,000,340.69	-535,484.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,074,537.24	332,827,499.57	287,403,961.16
加：营业外收入	五、53	6,690,011.64	3,540,948.49	3,175,964.07
减：营业外支出	五、54	8,024,352.39	7,171,393.69	8,618,986.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		358,740,196.49	329,197,054.37	281,960,938.40
减：所得税费用	五、55	61,498,002.20	53,355,458.99	44,111,415.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		297,242,194.29	275,841,595.38	237,849,522.82
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		297,242,194.29	275,841,595.38	237,849,522.82
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		293,011,713.32	268,783,732.43	235,041,109.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,230,480.97	7,057,862.95	2,808,413.42
六、其他综合收益的税后净额		-46,333,535.20	11,590,549.84	-1,708,656.72
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-46,138,090.87	11,538,822.17	-1,375,608.79
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-46,138,090.87	11,538,822.17	-1,375,608.79
（1）外币财务报表折算差额		-46,138,090.87	11,538,822.17	-1,375,608.79
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-195,444.33	51,727.67	-333,047.93
七、综合收益总额		250,908,659.09	287,432,145.22	236,140,866.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		246,873,622.45	280,322,554.60	233,665,500.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,035,036.64	7,109,590.62	2,475,365.49
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.59	0.54	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.59	0.54	0.47

徐磊

法定代表人

王培荣

主管会计工作负责人

张逢春

会计机构负责人

(公司盖章)

合并现金流量表

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,528,171,504.50	5,338,236,665.66	5,038,548,869.65
收到的税费返还		91,446,790.19	111,789,137.41	120,352,352.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、57 (1)	94,480,575.81	34,830,163.55	26,743,321.14
经营活动现金流入小计		4,714,098,870.50	5,484,855,966.62	5,185,644,543.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,575,751,335.24	3,231,436,921.67	3,349,740,474.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,048,765,065.86	1,202,579,012.42	1,115,808,012.49
支付的各项税费		121,675,307.72	113,564,467.40	90,495,675.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、57 (2)	211,528,496.57	275,999,471.61	245,857,010.04
经营活动现金流出小计		3,957,720,205.39	4,823,579,873.10	4,801,901,172.33
经营活动产生的现金流量净额	五、58 (1)	756,378,665.11	661,276,093.52	383,743,371.07
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		49,849,412.27	12,705,584.95	-
取得投资收益收到的现金		29,668.81	5,874,835.29	10,032,230.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,526,695.48	43,153,761.30	6,308,472.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、58 (3)	6,343,719.30	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、57 (3)	2,582,264.06	-	202,290,821.57
投资活动现金流入小计		84,331,759.92	61,734,181.54	218,631,524.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,662,671.92	266,142,373.28	357,925,586.16
投资支付的现金		90,632,896.37	68,270,144.99	39,611,428.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、58 (2)	-	7,978,351.70	23,513,303.88
支付其他与投资活动有关的现金	五、57 (4)	115,585.05	-	118,333,951.87
投资活动现金流出小计		500,411,153.34	342,390,869.97	539,384,270.60
投资活动产生的现金流量净额		-416,079,393.42	-280,656,688.43	-320,752,745.89
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,635,000.00	7,324,603.62	14,265,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,635,000.00	7,324,603.62	14,265,000.00
取得借款收到的现金		4,922,916,554.67	6,062,987,679.02	6,033,957,740.22
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		4,924,551,554.67	6,070,312,282.64	6,048,222,740.22
偿还债务支付的现金		4,857,999,875.43	6,144,098,139.47	6,062,522,317.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,942,967.92	205,730,029.80	173,679,957.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57 (5)	8,513,939.82	29,087,993.27	1,032,886.73
筹资活动现金流出小计		5,096,456,783.17	6,378,916,162.54	6,237,235,161.47
筹资活动产生的现金流量净额		-171,905,228.50	-308,603,879.90	-189,012,421.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,773,406.35	30,790,835.96	51,032,789.88
五、现金及现金等价物净增加额	五、58 (1)	97,620,636.84	102,806,361.15	-74,989,006.19
加：期初现金及现金等价物余额	五、58 (1)	201,745,873.54	98,939,512.39	173,928,518.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、58 (4)	299,366,510.38	201,745,873.54	98,939,512.39

徐磊

法定代表人

王培荣

主管会计工作负责人

张逢春

会计机构负责人

(公司盖章)

合并股东权益变动表

2020 年度

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	其他综合收益	专项储备					
	优先股	普通股	永续债	其他	减：库存股	权益	准备					
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	212,115,109.12	-	-47,811,736.46	-	611,987,696.21	1,321,681,227.85	32,670,834.88	1,354,352,062.73
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、本期初余额	500,000,000.00	-	-	-	212,115,109.12	-	-47,811,736.46	-	611,987,696.21	1,321,681,227.85	32,670,834.88	1,354,352,062.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-5,961,692.06	-	-46,138,090.87	-	157,460,153.09	110,911,930.39	12,534,710.27	123,446,640.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-46,138,090.87	-	293,011,713.32	246,873,622.45	4,035,036.64	250,908,659.09
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,635,000.00	1,635,000.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,635,000.00	1,635,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-135,551,560.23	-130,000,000.00	-2,420,600.00	-132,420,600.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,551,560.23	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,551,560.23	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,000,000.00	-130,000,000.00	-2,420,600.00	-132,420,600.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-5,961,692.06	-	-	-	-	-5,961,692.06	9,285,273.63	3,323,581.57
四、本期末余额	500,000,000.00	-	-	-	206,153,417.06	-	-93,949,827.33	-	769,447,849.30	1,432,593,158.24	45,205,545.15	1,477,798,703.39



张逢春
张逢春
会计机构负责人
(公司盖章)

王培荣
王培荣
主管会计工作负责人

徐磊
徐磊
法定代表人

合并股东权益变动表

2019 年度

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						小计	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	专项储备			
	优先股	普通股							
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	212,115,109.12	-	-59,350,558.63	-	1,129,358,673.25	18,236,640.64	1,147,595,313.89
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	500,000,000.00	-	212,115,109.12	-	-59,350,558.63	-	1,129,358,673.25	18,236,640.64	1,147,595,313.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	11,538,822.17	-	192,322,554.60	14,434,194.24	206,756,748.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	11,538,822.17	-	280,322,554.60	7,109,590.62	287,432,145.22
1、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、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-88,000,000.00	-	-88,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-19,508,819.52	-	-19,508,819.52
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-88,000,000.00	-	-88,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	212,115,109.12	-	-47,811,736.46	-	1,321,681,227.85	32,670,834.88	1,354,352,062.73



张逢春
张逢春 会计机构负责人

王培荣
王培荣 主管会计工作负责人

徐磊
徐磊 法定代表人

合并股东权益变动表

2018 年度

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本/股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者/股东权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者/股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	其他综合收益	其他综合收益										
一、上年年末余额	360,745,883.67	-	-	-	210,840,431.78	-	-	-	-57,974,949.84	-	-	46,330,709.84	405,802,992.79	965,745,068.24	1,484,151.48	967,229,219.72
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	360,745,883.67	-	-	-	210,840,431.78	-	-	-	-57,974,949.84	-	-	46,330,709.84	405,802,992.79	965,745,068.24	1,484,151.48	967,229,219.72
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	139,254,116.33	-	-	-	1,274,677.34	-	-	-	-1,375,608.79	-	-	-20,449,370.38	44,909,790.51	163,613,605.01	16,752,489.16	180,366,094.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,375,608.79	-	-	-	235,041,109.40	233,665,500.61	2,475,365.49	236,140,866.10
(二) 所有者/股东投入和减少资本	142,731,272.00	-	-	-	-142,731,272.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,265,000.00	14,265,000.00
1、所有者/股东投入的普通股	142,731,272.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,265,000.00	156,996,272.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者/股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-142,731,272.00	-	-	-	-	-	-	-	-83,649,766.18	-142,731,272.00	-	-142,731,272.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,649,766.18	-70,000,000.00	-	-70,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,649,766.18	-	-	-70,000,000.00
2、对所有者/股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70,000,000.00	-	-	-70,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者/股东权益内部结转	-3,477,155.67	-	-	-	144,057,844.94	-	-	-	-	-	-	-34,099,136.56	-106,481,552.71	-	-	-
1、资本公积转增资本/股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本/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	-3,477,155.67	-	-	-	144,057,844.94	-	-	-	-	-	-	-34,099,136.56	-106,481,552.71	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-51,895.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,895.60	-	-39,771.93
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	212,115,109.12	-	-	-	-59,350,558.63	-	-	25,881,339.46	450,712,783.30	1,129,358,673.25	18,236,640.64	1,147,595,313.89

徐磊
法定代表人

王培荣
主管会计工作负责人

张逢春
会计机构负责人



母公司资产负债表

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金		115,284,575.43	111,926,685.25	56,993,002.59
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		14,292,473.25	33,547,596.05	30,582,102.14
应收账款	十三、1	150,336,799.91	131,094,053.44	172,346,190.80
应收款项融资		-	300,000.00	-
预付款项		10,054,068.86	7,080,498.48	3,022,823.54
其他应收款	十三、2	106,921,057.04	149,983,974.40	52,089,977.33
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		50,000,000.00	135,346,470.00	42,000,000.00
存货		56,928,516.07	86,206,649.98	114,598,224.91
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		17,151,412.48	18,364,076.90	3,580,297.62
流动资产合计		470,968,903.04	538,503,534.50	433,212,618.93
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十三、3	991,220,846.00	980,509,896.06	919,519,896.06
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		206,857,056.71	148,883,491.49	105,408,370.92
固定资产		573,718,970.84	686,638,116.72	707,975,132.48
在建工程		9,385,269.94	26,887,049.81	31,001,613.62
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		38,840,309.27	44,779,304.04	57,368,153.23
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		10,073,283.59	1,271,761.59	2,721,335.19
递延所得税资产		9,872,699.02	8,070,937.90	8,760,103.10
其他非流动资产		29,586,533.15	7,057,803.78	18,793,833.99
非流动资产合计		1,869,554,968.52	1,904,098,361.39	1,851,548,438.59
资产总计		2,340,523,871.56	2,442,601,895.89	2,284,761,057.52

徐磊

法定代表人

王培荣

主管会计工作负责人

张逢春

会计机构负责人

(公司盖章)

母公司资产负债表（续）

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债				
流动负债				
短期借款		1,261,745,247.94	1,129,250,933.92	1,081,565,186.94
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	12,436,899.03	74,620,831.24
应付账款		44,355,080.12	85,128,823.46	125,822,574.28
预收款项		-	126,220,315.02	16,041,232.28
合同负债		12,264,767.56	-	-
应付职工薪酬		11,703,295.58	12,451,728.37	17,353,528.29
应交税费		10,354,603.96	3,058,604.70	9,434,534.57
其他应付款		38,664,393.44	11,093,567.34	6,506,197.04
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		15,063,952.71	33,447,596.05	29,867,740.04
流动负债合计		1,394,151,341.31	1,413,088,467.89	1,361,211,824.68
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	7,532,500.00	7,532,500.00
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		16,391,666.47	17,515,666.51	18,639,666.55
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		16,391,666.47	25,048,166.51	26,172,166.55
负债合计		1,410,543,007.78	1,438,136,634.40	1,387,383,991.23
股东权益				
股本		500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		310,654,492.79	310,654,492.79	310,654,492.79
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		33,732,637.10	28,181,076.87	8,672,257.35
未分配利润		85,593,733.89	165,629,691.83	78,050,316.15
股东权益合计		929,980,863.78	1,004,465,261.49	897,377,066.29
负债和股东权益总计		2,340,523,871.56	2,442,601,895.89	2,284,761,057.52

徐磊
法定代表人



王培荣
主管会计工作负责人



张逢春
会计机构负责人




母公司利润表

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十三、4	517,003,394.75	820,789,657.21	988,089,555.67
减：营业成本	十三、4	406,191,101.93	623,836,693.34	727,377,156.44
税金及附加		15,675,813.33	13,210,138.94	19,496,110.66
销售费用		10,574,228.91	15,573,853.24	16,384,289.10
管理费用		41,594,962.73	40,816,219.12	42,005,066.57
研发费用		23,530,513.23	33,882,173.17	36,343,314.39
财务费用		54,793,779.33	54,248,709.89	53,497,706.65
其中：利息费用		57,336,900.50	53,583,365.91	56,552,618.48
利息收入		-776,074.01	-454,988.90	-704,853.88
加：其他收益		28,475,946.89	19,147,780.35	13,905,691.46
投资收益 （损失以“-”号填列）	十三、5	52,519,400.00	138,017,510.03	42,000,000.00
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		-	-	-
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）		-421,555.65	-97,530.59	-
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		8,413,852.18	3,567,965.24	8,683,606.45
资产处置收益 （损失以“-”号填列）		214,054.61	6,314,807.59	-582,269.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,844,693.32	206,172,402.13	156,992,940.29
加：营业外收入		1,027,674.83	639,079.39	560,295.93
减：营业外支出		1,158,526.98	2,137,463.78	1,027,284.33
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		53,713,841.17	204,674,017.74	156,525,951.89
减：所得税费用		1,801,761.12	9,585,822.54	13,723,422.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,515,602.29	195,088,195.20	142,802,529.76
（一）持续经营净利润 （净亏损以“-”号填列）		55,515,602.29	195,088,195.20	142,802,529.76
（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		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收 益		-	-	-
六、综合收益总额		55,515,602.29	195,088,195.20	142,802,529.76

徐磊

法定代表人

王培荣

主管会计工作负责人

张逢春

会计机构负责人

(公司盖章)


母公司现金流量表

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		353,731,052.48	861,899,359.01	855,702,309.83
收到的税费返还		8,156,959.62	20,524,802.05	34,037,281.95
收到其他与经营活动有关的现金		33,693,380.79	31,637,652.60	19,609,864.23
经营活动现金流入小计		395,581,392.89	914,061,813.66	909,349,456.01
购买商品、接受劳务支付的现金		276,224,725.06	491,354,024.76	511,402,825.39
支付给职工以及为职工支付的现金		84,457,665.37	105,030,589.36	114,594,698.39
支付的各项税费		10,675,563.59	40,977,398.14	40,596,987.55
支付其他与经营活动有关的现金		28,300,717.14	30,709,956.11	65,627,215.73
经营活动现金流出小计		399,658,671.16	668,071,968.37	732,221,727.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,077,278.27	245,989,845.29	177,127,728.95
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		137,865,870.00	42,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,591,512.84	38,823,082.85	19,363,730.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	139,166,632.41
投资活动现金流入小计		163,457,382.84	82,823,082.85	158,530,363.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,650,348.32	100,454,097.60	137,563,979.55
投资支付的现金		10,710,949.94	60,318,959.97	57,264,694.02
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		71,361,298.26	160,773,057.57	194,828,673.57
投资活动产生的现金流量净额		92,096,084.58	-77,949,974.72	-36,298,310.25
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		1,515,000,000.00	1,127,629,000.00	1,505,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		1,515,000,000.00	1,127,629,000.00	1,505,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,382,629,000.00	1,080,000,000.00	1,545,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,213,586.48	141,526,618.93	101,446,424.59
支付其他与筹资活动有关的现金		29,470,755.23	6,024,067.10	1,032,886.73
筹资活动现金流出小计		1,599,313,341.71	1,227,550,686.03	1,647,479,311.32
筹资活动产生的现金流量净额		-84,313,341.71	-99,921,686.03	-142,479,311.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,139,814.58	-664,697.88	2,922,218.62
五、现金及现金等价物净增加额		5,845,279.18	67,453,486.66	1,272,326.00
加：期初现金及现金等价物余额		109,439,296.25	41,985,809.59	40,713,483.59
六、期末现金及现金等价物余额		115,284,575.43	109,439,296.25	41,985,809.59

徐磊
法定代表人



王培荣
主管会计工作负责人



张逢春
会计机构负责人




(公司盖章)

母公司股东权益变动表

2020年度

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：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	其他	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	310,654,492.79	-	-	-	28,181,076.87	165,629,691.83	1,004,465,261.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	-	310,654,492.79	-	-	-	28,181,076.87	165,629,691.83	1,004,465,261.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,551,560.23	-80,035,957.94	-74,484,397.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,515,602.29	55,515,602.29
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,551,560.23	-135,551,560.23	-130,000,000.00
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,551,560.23	-5,551,560.23	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,000,000.00	-130,000,000.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	310,654,492.79	-	-	-	33,732,637.10	85,593,733.89	929,980,863.78

徐磊
法定代表人

王培荣
主管会计工作负责人

张逢春
会计机构负责人



(公司盖章)

母公司股东权益变动表

2019 年度

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：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	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	310,654,492.79	-	-	-	8,672,257.35	78,050,316.15	897,377,066.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	500,000,000.00	-	-	-	310,654,492.79	-	-	-	8,672,257.35	78,050,316.15	897,377,066.29
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	19,508,819.52	87,579,375.68	107,088,195.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,088,195.20	195,088,195.20
(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、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,508,819.52	-107,508,819.52	-88,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,508,819.52	-19,508,819.52	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,000,000.00	-88,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	310,654,492.79	-	-	-	28,181,076.87	165,629,691.83	1,004,465,261.49

徐磊 法定代表人

王培荣 主管会计工作负责人

张逢春 会计机构负责人



(公司盖章)

母公司股东权益变动表

2018年度

浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本/股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者/股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	360,745,883.67	-	-	-	-	40,563,179.55	-	-	-	34,107,744.40	95,392,988.61	530,809,796.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	360,745,883.67	-	-	-	-	40,563,179.55	-	-	-	34,107,744.40	95,392,988.61	530,809,796.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	139,254,116.33	-	-	-	-	270,091,313.24	-	-	-	-25,435,487.05	-17,342,672.46	366,567,270.06
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142,802,529.76	142,802,529.76
(二) 所有者/股东投入和减少资本	142,731,272.00	-	-	-	-	126,033,468.30	-	-	-	-	-	268,764,740.30
1、所有者/股东投入的普通股	142,731,272.00	-	-	-	-	126,033,468.30	-	-	-	-	-	268,764,740.30
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者/股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,663,649.51	-53,663,649.51	-45,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,663,649.51	-8,663,649.51	-
2、对所有者/股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,000,000.00	-45,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者/股东权益内部分结转	-3,477,155.67	-	-	-	-	144,057,844.94	-	-	-	-34,099,136.56	-106,481,552.71	-
1、资本公积转增资本/股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本/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	-3,477,155.67	-	-	-	-	144,057,844.94	-	-	-	-34,099,136.56	-106,481,552.71	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	310,654,492.79	-	-	-	8,672,257.35	78,050,316.15	897,377,066.29

徐磊

法定代表人

王培荣

主管会计工作负责人

张逢春

会计机构负责人

(公司盖章)

浙江盛泰服装集团股份有限公司 财务报表附注

2018 年度、2019 年度和 2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

浙江盛泰服装集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原嵊州盛泰色织科技有限公司(以下简称“原盛泰色织公司”)整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地址为浙江省嵊州经济开发区城东区。本公司的母公司为宁波盛泰纺织有限公司,最终控股公司为盛泰集团企业有限公司。

最初设立时, 本公司原名嵊州雅戈尔色织科技有限公司, 系于 2007 年 3 月由雅戈尔集团股份有限公司、宁波盛泰纺织厂、日清纺织株式会社、伊藤忠商事株式会社、邹式国际有限公司及凯活(亚洲)有限公司共同出资设立, 设立时注册资本为 1,200 万美元。

经过一系列股权变更、增资、更名后, 于股份制改制前, 本公司的股东为宁波盛泰纺织有限公司、盛泰集团企业有限公司、伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司、雅戈尔服装控股有限公司、嵊州盛新投资管理合伙企业(有限合伙)、嵊州盛泰投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区西紫恒益企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波和一股权投资合伙企业(有限合伙)和 DC Management Group Limited。2018 年 10 月 26 日, 本公司全体股东签订《发起人协议》, 并召开创立大会暨第一次股东大会, 决议将原盛泰色织公司整体变更为股份有限公司; 以 2018 年 6 月 30 日经审计的账面净资产为基础, 折合股份公司股份 357,268,728.00 股, 每股面值人民币 1 元。

于 2018 年 12 月, 本公司同一控制下控股合并嵊州盛泰针织有限公司, 增加注册资本人民币 142,731,272.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司股本为人民币 50,000 万元。

本公司统一社会信用代码: 913306006617396382。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要的经营活动为高档织物面料的织染及后整理加工；服装生产和加工，销售自产产品。（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 30 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

本公司报告期末内纳入合并范围的子公司和报告期内合并范围的变化，具体请阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本集团在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本集团的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本集团在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本集团在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本集团的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本集团在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本集团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。子公司是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本集团以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A、同一控制下企业合并增加的子公司或业务

编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B、非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本集团的长期股权投资，应当视为本集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本集团对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本集团向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本集团出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本集团对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本集团对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本集团购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A、通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本集团在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B、通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本集团处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本集团处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本集团外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- 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或即期汇率的近似汇率折算。

- 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本集团则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本集团将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本集团对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本集团向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本集团对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1：商业承兑汇票
- 应收票据组合 2：银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方货款
- 应收账款组合 2：应收客户货款

其他应收款确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收出口退税款
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方往来
- 其他应收款组合 4：应收借款及往来款

- 其他应收款组合 5：应收转让款
- 其他应收款组合 6：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团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 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

- 应收款项融资组合 1：应收票据
- 应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本集团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。

B、债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

- 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团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；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

① 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和直接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，前者主要是指本集团为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本集团将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本集团销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本集团没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债

其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 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可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

- 终止确认部分的账面价值；
- 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可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团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；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

- 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本集团对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11、公允价值计量

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。

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本集团以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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。

(1) 估值技术

本集团采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本集团将 500 万元以上应收账款及其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项和应收票据——商业承兑汇票，本集团以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。本集团根据以前年度按账龄划分各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：本集团将应收集团内部关联方款项和应收票据-银行承兑汇票此类无显著回收风险的款项划分为性质组合，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2：经单独测试后，未发生减值的不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本集团单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本集团存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

- ① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本集团对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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本集团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，本集团将其在发生时计入当期损益。

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，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本集团长期股权投资的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，不调整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。

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本集团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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，应按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

(4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

17、投资性房地产**(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- 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。

(2) 投资性房地产的计量模式

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本集团对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	0-10.00	3-10.00
土地使用权	47	0	2.13

18、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

境外经营之土地所有权不计提折旧，除土地之外的固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧

经扩大集团固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	2-50	0-10.00	1.8-50
机器设备	年限平均法	2-15	0-10.00	6-50
运输设备	年限平均法	2-15	0-10.00	6-50
电子设备	年限平均法	2-12	0-10.00	7.5-50
其他设备	年限平均法	2-10	0-10.00	9-50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权和土地承租权	40-50 年	法定使用权
计算机软件	2-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

22、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、17）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本集团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。

本集团长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3-15年

25、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本集团在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本集团在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本集团确认相关的应付职工薪酬：

- 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本集团参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A、确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本集团按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B、确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本集团将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C、确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D、确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本集团可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末,本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 服务成本;
- 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果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：

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

(2) 预计负债的计量方法

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。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，本集团选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

① 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团：

- 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

- 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本集团如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入确认原则和计量方法

A、自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 本集团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。

① 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

② 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

③ 主要责任人与代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

④ 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

⑤ 客户未行使的合同权利

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

⑥ 合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本集团与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本集团销售的商品主要包括：纱线、面料和成衣等。本集团的主要生产主体位于中国、越南、柬埔寨、斯里兰卡、罗马尼亚等国家和地区。内销产品收入，是指产品在产地国销售的收入；外销收入是指产品在产地国以外销售的收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，且已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品报关，取得提单，且已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入确认收入。

B、以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

① 销售商品收入确认的一般原则

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

② 销售商品收入确认的具体方法

本集团销售的商品主要包括：纱线、面料和成衣等。本集团的主要生产主体位于中国、越南、柬埔寨、斯里兰卡、罗马尼亚等国家和地区。内销产品收入，是指产品在产地国销售的收入；外销收入是指产品在产地国以外销售的收入。

对于内销产品收入，根据合同约定将产品交付给购货方、产品销售收入金额已经确定、已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业、相关的成本能够可靠计量时确认收入；

对于外销产品收入，根据合同约定将产品报关、离港、取得提单，产品销售收入金额已经确定，已经或收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业、相关的成本能够可靠计量时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

- 提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：
- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 交易的完工程度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本集团按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 本集团能够满足政府补助所附条件；
- 本集团能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本集团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；

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③ 政策性优惠贷款贴息

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集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本集团不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本集团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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- 该项交易不是企业合并；
- 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）。

本集团对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。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。

(2) 递延所得税负债的确认

本集团所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：
 - 商誉的初始确认；
 - 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。
- 本集团对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：
 - 本集团能够控制暂时性差异转回的时间；
 - 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A、本集团自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B、因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本集团在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本集团根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31、经营租赁和融资租赁

本集团将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。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本集团作为经营租赁承租人

本集团作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本集团按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本集团作为经营租赁出租人

本集团作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本集团按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本集团作为融资租赁承租人

本集团作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本集团采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本集团将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本集团是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本集团作为融资租赁出租人

本集团作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

32、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

33、关联方

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

此外，本集团同时根据中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团的关联方。

34、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

35、主要会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧及摊销（参见附注三、18、21和24）和各类资产减值（参见附注五、3、4、7、8、12、13、14、15、16、17以及附注十四、1、2和3）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- 附注五、19：递延所得税资产的确认；
- 附注八：与金融工具相关的风险。

36、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年度重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（2017修订），该准则自2017年6月12日起施行。本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本集团按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 修订）的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对本集团比较报表的项目影响如下：

项目	2017 年度（本集团）	
	变更前	变更后
资产处置收益	—	210,102.68
营业外收入	279,645.33	—
营业外支出	69,542.65	—

对本公司比较报表的项目影响如下：

项目	2017 年度（本公司）	
	变更前	变更后
资产处置收益	—	9,323.99
营业外收入	9,323.99	—

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本集团于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

2019 年重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发<合并财务报表格式（2019 版）>的通知》（财会[2019] 16 号），与财会[2019] 6 号文配套执行。

本集团根据财会[2019] 6 号、财会[2019] 16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关本集团合并财务报表列报调整影响如下：

项目	2018 年度（本集团）		2017 年度（本集团）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收股利	2,848,698.06	—	—	—
其他应收款	—	2,848,698.06	—	—
短期借款	—	3,536,781.58		2,805,550.73
应付利息	3,536,781.58	—	2,805,550.73	—
长期应付款	—	7,532,500.00	—	7,532,500.00
专项应付款	7,532,500.00	—	7,532,500.00	—
管理费用	59,256,080.30	—	50,418,033.23	—
研发费用	—	59,256,080.30	—	50,418,033.23

相关本公司财务报表列报调整影响如下：

项目	2018 年度（本公司）		2017 年度（本公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收股利	42,000,000.00	—	-	—
其他应收款	—	42,000,000.00	—	-
短期借款	—	1,565,186.94	-	1,458,993.05
应付利息	1,565,186.94	—	1,458,993.05	—
长期应付款	—	7,532,500.00	—	7,532,500.00
专项应付款	7,532,500.00	—	7,532,500.00	—
管理费用	36,343,314.39	—	31,288,482.48	—
研发费用	—	36,343,314.39	—	31,288,482.48

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本集团对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本集团于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，本集团对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本集团于2019年6月17日起执行本准则。

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本集团于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会[2019]21号）。本集团于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策变更对本集团报告期的净利润和股东权益无重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本集团无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	119,523,055.34	119,523,055.34	
交易性金融资产	—	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	—	
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	135,281,790.00	135,181,790.00	-100,000.00
应收账款	705,028,690.48	705,028,690.48	
应收款项融资	不适用	100,000.00	100,000.00
预付款项	32,045,823.36	32,045,823.36	
其他应收款	50,355,271.78	50,355,271.78	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	2,848,698.06	2,848,698.06	
存货	1,024,794,523.01	1,024,794,523.01	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	55,721,221.89	55,721,221.89	
流动资产合计	2,122,750,375.86	2,122,750,375.86	
非流动资产：			
债权投资	—	—	
可供出售金融资产			
其他债权投资	—	—	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	97,791,379.55	97,791,379.55	
其他权益工具投资	—	—	
其他非流动金融资产	—	—	
投资性房地产	40,194,408.17	40,194,408.17	
固定资产	2,017,689,660.84	2,017,689,660.84	
在建工程	93,306,431.68	93,306,431.68	
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	162,133,832.35	162,133,832.35	
开发支出			
商誉	57,391,812.31	57,391,812.31	
长期待摊费用	24,355,975.56	24,355,975.56	
递延所得税资产	63,615,471.45	63,615,471.45	
其他非流动资产	46,207,283.77	46,207,283.77	
非流动资产合计	2,602,686,255.68	2,602,686,255.68	
资产总计	4,725,436,631.54	4,725,436,631.54	
流动负债：			
短期借款	2,264,887,626.31	2,268,424,407.89	3,536,781.58
交易性金融负债	—	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	527,203.75	527,203.75	
衍生金融负债	—	-	
应付票据	74,620,831.24	74,620,831.24	
应付账款	581,660,709.91	581,660,709.91	
预收款项	53,611,330.74	53,611,330.74	
应付职工薪酬	125,423,241.18	125,423,241.18	
应交税费	39,633,131.79	39,633,131.79	
其他应付款	82,470,988.26	78,934,206.68	-3,536,781.58
其中：应付利息	3,536,781.58	-	-
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	85,447,996.16	85,447,996.16	
其他流动负债	134,567,427.90	134,567,427.90	
流动负债合计	3,442,850,487.24	3,442,850,487.24	
非流动负债：			
长期借款	85,433,834.30	85,433,834.30	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	10,263,529.01	10,263,529.01	
长期应付职工薪酬	17,132,445.80	17,132,445.80	
预计负债			
递延收益	18,639,666.55	18,639,666.55	
递延所得税负债	3,521,354.75	3,521,354.75	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	134,990,830.41	134,990,830.41	
负债合计	3,577,841,317.65	3,577,841,317.65	
股东权益：			
股本	500,000,000.00	500,000,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	212,115,109.12	212,115,109.12	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-59,350,558.63	-59,350,558.63	
专项储备	-	-	
盈余公积	25,881,339.46	25,881,339.46	
未分配利润	450,712,783.30	450,712,783.30	
归属于母公司股东权益合计	1,129,358,673.25	1,129,358,673.25	
少数股东权益	18,236,640.64	18,236,640.64	
股东权益合计	1,147,595,313.89	1,147,595,313.89	
负债和股东权益总计	4,725,436,631.54	4,725,436,631.54	

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	56,993,002.59	56,993,002.59	
交易性金融资产	—	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	—	
衍生金融资产	—	-	
应收票据	30,582,102.14	30,482,102.14	-100,000.00
应收账款	172,346,190.80	172,346,190.80	
应收款项融资	不适用	100,000.00	100,000.00
预付款项	3,022,823.54	3,022,823.54	
其他应收款	52,089,977.33	52,089,977.33	
其中：应收利息			
应收股利	42,000,000.00	42,000,000.00	
存货	114,598,224.91	114,598,224.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,580,297.62	3,580,297.62	
流动资产合计	433,212,618.93	433,212,618.93	
非流动资产			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	919,519,896.06	919,519,896.06	
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产	105,408,370.92	105,408,370.92	
固定资产	707,975,132.48	707,975,132.48	
在建工程	31,001,613.62	31,001,613.62	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	57,368,153.23	57,368,153.23	
开发支出			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	2,721,335.19	2,721,335.19	
递延所得税资产	8,760,103.10	8,760,103.10	
其他非流动资产	18,793,833.99	18,793,833.99	
非流动资产合计	1,851,548,438.59	1,851,548,438.59	
资产总计	2,284,761,057.52	2,284,761,057.52	
流动负债			
短期借款	1,080,000,000.00	1,081,565,186.94	1,565,186.94
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	74,620,831.24	74,620,831.24	
应付账款	125,822,574.28	125,822,574.28	
预收款项	16,041,232.28	16,041,232.28	
应付职工薪酬	17,353,528.29	17,353,528.29	
应交税费	9,434,534.57	9,434,534.57	
其他应付款	8,071,383.98	6,506,197.04	-1,565,186.94
其中：应付利息	1,565,186.94		-1,565,186.94
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	29,867,740.04	29,867,740.04	
流动负债合计	1,361,211,824.68	1,361,211,824.68	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	7,532,500.00	7,532,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,639,666.55	18,639,666.55	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,172,166.55	26,172,166.55	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债合计	1,387,383,991.23	1,387,383,991.23	
股东权益：			
股本	500,000,000.00	500,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	310,654,492.79	310,654,492.79	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,672,257.35	8,672,257.35	
未分配利润	78,050,316.15	78,050,316.15	
股东权益合计	897,377,066.29	897,377,066.29	
负债和股东权益总计	2,284,761,057.52	2,284,761,057.52	

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

① 于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表
合并财务报表

单位：人民币元

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	119,523,055.34	货币资金	摊余成本	119,523,055.34
应收票据	摊余成本	135,281,790.00	应收票据	摊余成本	135,181,790.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	100,000.00
应收账款	摊余成本	705,028,690.48	应收账款	摊余成本	705,028,690.48
其他应收款	摊余成本	50,355,271.78	其他应收款	摊余成本	50,355,271.78

母公司财务报表

单位：人民币元

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	56,993,002.59	货币资金	摊余成本	56,993,002.59
应收票据	摊余成本	30,582,102.14	应收票据	摊余成本	30,482,102.14
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	100,000.00
应收账款	摊余成本	172,346,190.80	应收账款	摊余成本	172,346,190.80
其他应收款	摊余成本	52,089,977.33	其他应收款	摊余成本	52,089,977.33

② 于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

无。

③ 于2019年1月1日，执行新金融工具准则原金融资产减值准备与新金融工具准则金融资产减值准备未发生变化。

(5) 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

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	210,405,883.54	210,405,883.54	-
交易性金融资产	26,670,012.60	26,670,012.60	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	198,652,094.14	198,652,094.14	-
应收账款	707,471,465.75	707,471,465.75	-
应收款项融资	2,100,000.00	2,100,000.00	-
预付款项	39,394,325.69	39,394,325.69	-
其他应收款	45,358,929.45	45,358,929.45	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	956,960,426.42	956,960,426.42	-
合同资产	—	-	-
持有待售资产	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	71,415,421.99	71,415,421.99	-
流动资产合计	2,258,428,559.58	2,258,428,559.58	-
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	110,415,394.77	110,415,394.77	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	10,514,087.99	10,514,087.99	-
固定资产	2,054,179,553.67	2,054,179,553.67	-
在建工程	64,694,070.65	64,694,070.65	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	162,240,700.24	162,240,700.24	-
开发支出	-	-	-
商誉	57,391,812.31	57,391,812.31	-
长期待摊费用	31,862,300.34	31,862,300.34	-
递延所得税资产	49,436,305.64	49,436,305.64	-
其他非流动资产	51,714,842.64	51,714,842.64	-
非流动资产合计	2,592,449,068.25	2,592,449,068.25	-
资产总计	4,850,877,627.83	4,850,877,627.83	-
流动负债：			
短期借款	2,261,933,425.95	2,261,933,425.95	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	37,871,993.66	37,871,993.66	-
应付账款	561,004,559.01	561,004,559.01	-
预收款项	34,928,394.01	-	-34,928,394.01
应付职工薪酬	149,404,964.76	149,404,964.76	-
应交税费	38,714,247.15	38,714,247.15	-
其他应付款	53,312,242.84	53,312,242.84	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	—	32,581,287.23	32,581,287.23

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,396,878.49	3,396,878.49	-
其他流动负债	197,667,278.14	200,014,384.92	2,347,106.78
流动负债合计	3,338,233,984.01	3,338,233,984.01	-
非流动负债：			-
长期借款	109,787,574.20	109,787,574.20	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	9,584,995.08	9,584,995.08	-
长期应付职工薪酬	18,791,960.26	18,791,960.26	-
预计负债	-	-	-
递延收益	17,515,666.51	17,515,666.51	-
递延所得税负债	2,611,385.04	2,611,385.04	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	158,291,581.09	158,291,581.09	-
负债合计	3,496,525,565.10	3,496,525,565.10	-
股东权益：			
股本	500,000,000.00	500,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	212,115,109.12	212,115,109.12	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-47,811,736.46	-47,811,736.46	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	45,390,158.98	45,390,158.98	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	611,987,696.21	611,987,696.21	-
归属于母公司股东权益合计	1,321,681,227.85	1,321,681,227.85	-
少数股东权益	32,670,834.88	32,670,834.88	-
股东权益合计	1,354,352,062.73	1,354,352,062.73	-
负债和股东权益总计	4,850,877,627.83	4,850,877,627.83	-

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			-
货币资金	111,926,685.25	111,926,685.25	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	33,547,596.05	33,547,596.05	-
应收账款	131,094,053.44	131,094,053.44	-
应收款项融资	300,000.00	300,000.00	-
预付款项	7,080,498.48	7,080,498.48	-
其他应收款	149,983,974.40	149,983,974.40	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	135,346,470.00	135,346,470.00	-
存货	86,206,649.98	86,206,649.98	-
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	18,364,076.90	18,364,076.90	-
流动资产合计	538,503,534.50	538,503,534.50	-
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	980,509,896.06	980,509,896.06	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	148,883,491.49	148,883,491.49	-
固定资产	686,638,116.72	686,638,116.72	-
在建工程	26,887,049.81	26,887,049.81	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	44,779,304.04	44,779,304.04	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,271,761.59	1,271,761.59	-
递延所得税资产	8,070,937.90	8,070,937.90	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动资产	7,057,803.78	7,057,803.78	-
非流动资产合计	1,904,098,361.39	1,904,098,361.39	-
资产总计	2,442,601,895.89	2,442,601,895.89	-
流动负债：			-
短期借款	1,129,250,933.92	1,129,250,933.92	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	12,436,899.03	12,436,899.03	-
应付账款	85,128,823.46	85,128,823.46	-
预收款项	126,220,315.02	-	-126,220,315.02
应付职工薪酬	12,451,728.37	12,451,728.37	-
应交税费	3,058,604.70	3,058,604.70	-
其他应付款	11,093,567.34	11,093,567.34	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	—	124,852,862.97	124,852,862.97
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	33,447,596.05	34,815,048.10	1,367,452.05
流动负债合计	1,413,088,467.89	1,413,088,467.89	-
非流动负债：			-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	7,532,500.00	7,532,500.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	17,515,666.51	17,515,666.51	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	25,048,166.51	25,048,166.51	-
负债合计	1,438,136,634.40	1,438,136,634.40	-
股东权益：			
股本	500,000,000.00	500,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	310,654,492.79	310,654,492.79	
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	28,181,076.87	28,181,076.87	-
未分配利润	165,629,691.83	165,629,691.83	-
股东权益合计	1,004,465,261.49	1,004,465,261.49	-
负债和股东权益总计	2,442,601,895.89	2,442,601,895.89	-

各项目调整情况说明：

注 1、合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本集团将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 34,928,394.01 元重分类至合同负债（不含税金额）和其他流动负债（税金）。

四、税项

1、主要税种及税率

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	2020 年度：19/16/15/13/10/5/0 2019 年度：19/16/15/13/10/5/0 2018 年度：19/17/16/15/13/10/6/5/0
企业所得税	按应纳税所得额计缴	2020 年度： 25/21/20/16.5/16/15/14/10/8.5/8.25/5/0 2019 年度： 25/21/20/16.5/16/15/14/10/8.5/8.25/5/0 2018 年度： 25/21/20/16.5/15/14/10/8.25/7.5/0
城市维护建设税	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	7/5/1
教育费附加	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	3
地方教育费附加	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	2

2、企业所得税及其税收优惠

(1) 境内公司

本集团境内公司适用的企业所得税税率及取得相关税收优惠的情况如下：

公司名称	企业所得税适用税率（%）			取得税收优惠的原因	注释
	2020 年度	2019 年度	2018 年度		
浙江盛泰服装集团股份有限公司	15	15	15	高新技术企业	1
嵊州盛泰针织有限公司	15	15	15	高新技术企业	2
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	25	25	25		
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	25	25	25		
安徽盛泰服饰有限公司 (原：新马(安徽)制衣有限公司)	25	25	25		
湖南新马制衣有限公司	25	25	25		
阜阳盛泰制衣有限公司	25	25	25		
广州盛泰智能科技有限公司	10	10	不适用	小型微利企业	3
嵊州盛泰进出口有限公司	25	25	25		
嵊州盛泰服装整理有限公司	25	25	25		
宁波盛雅服饰有限公司	5	5	10	小型微利企业	4
新马制衣(重庆)有限公司	15	15	15	西部大开发优惠政策	6
吉林思豪服装有限公司	25	25	25		
嵊州盛泰瑞和服饰有限公司	不适用	25	25		
新马科创服装(宁波)有限公司	不适用	不适用	不适用		
宁波新马制衣有限公司	不适用	不适用	不适用		
伽师盛泰针织有限公司	不适用	不适用	25		7
河南盛泰服饰有限公司	25	25	不适用		
湖南新马材料科技有限公司	25	25	不适用		
周口盛泰锦胜纺织有限公司	25	不适用	不适用		
河南盛泰针织有限公司	25	不适用	不适用		
嵊州康欣医疗有限公司	25	不适用	不适用		
广州盛泰润棉服饰有限公司	5	不适用	不适用		5

注释 1: 浙江盛泰服装集团股份有限公司（本集团母公司，以下简称“本公司”）于 2016 年 11 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业的认定，取得了编号为 GR201633000358 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，并向主管税务机关备案，本公司 2016 年度至 2018 年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；本公司高新技术企业资质到期后重新申请，取得证书编号为 GR201933000969 的《高新技术企业证书》。本公司 2019 年度至 2021 年享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

注释 2: 嵊州盛泰针织有限公司（以下简称“盛泰针织”）于 2015 年 9 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201533000835 《高新技术企业证书》；盛泰针织于 2018 年度重新申请高新技术企业资质，并于 2018 年 11 月 30 日再次被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201833002736。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，盛泰针织 2015 年度至 2017 年度、2018 年度至 2020 年度享受减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

注释 3: 广州盛泰智能科技有限公司（以下简称“广州盛泰”）成立于 2019 年 3 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条、《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知的规定》（财税[2019]13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）等税收法律法规的规定，广州盛泰于 2019 年度和 2020 年度符合小型微利企业的条件，享受小型微利企业的税收优惠政策，按 10% 的税率核算企业所得税。

注释 4: 宁波盛雅服饰有限公司（以下简称“宁波盛雅”）成立于 2009 年 5 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条、《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知的规定》（财税[2019]13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（2018）》（财税[2018]77 号）、《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 40 号）等税收法律法规的规定，宁波盛雅于 2018 年度、2019 年度和 2020 年度符合小型微利企业的条件，享受小型微利企业的税收优惠政策，于 2018 年度按 10%的税率核算企业所得税，于 2019 年度和 2020 年度按 5%的税率核算企业所得税。

注释 5: 广州盛泰润棉服饰有限公司（以下简称“广州润棉”）成立于 2020 年 7 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条、《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知的规定》（财税[2019]13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）等税收法律法规的规定，广州润棉于 2020 年度符合小型微利企业的条件，享受小型微利企业的税收优惠政策，按 5%的税率核算企业所得税。

注释 6: 新马制衣（重庆）有限公司（以下简称“重庆新马”）经重庆市经济和信息化委员会确认“从事国家鼓励类产业的外资企业”，并经重庆市经济技术开发区国家税务局审核确认，符合根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的相关要求，在报告期内减按 15%税率缴纳企业所得税。

注释 7: 根据 2018 年 12 月 17 日的“股东决议”，伽师盛泰针织有限公司（以下简称“伽师盛泰”）100%股权自盛泰针织转让给上海锦胜纺织有限公司。

(2) 境外公司

本集团境外主要公司适用的利得税、公司所得税税率及取得相关税收优惠的情况如下：

公司名称	所在国家或地区	利得税、公司所得税适用税率 (%)			注释
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
Smart Apparel Group Limited	香港	16.50	16.50	16.50	
Smart Shirts Knits Limited	香港	8.25-16.50	8.25-16.50	8.25-16.50	1
Sunrise Textiles Group Limited	香港	16.50	16.50	16.50	
Smart Shirts Limited	香港	16.50	16.50	16.50	
Bluet Investment Company Limited	香港	16.50	16.50	16.50	
Smart Apparel Investment Holdings Ltd.	香港	16.50	16.50	16.50	
Smart Apparel Lab Limited	香港	16.50	16.50	16.50	
Sunrise Textiles Group Trading (HK) Limited	香港	16.50	16.50	16.50	
South Asia Garments Limited	香港	16.50	16.50	16.50	
Smart Shirts Technology Limited	香港	16.50	16.50	16.50	
Sunrise Intelligenet Innovation Limited	香港	16.50	16.50	不适用	
Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd.	越南	20.00	10.00	10.00	2
Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd.	越南	10.00	10.00	10.00	2
Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	越南	10.00	10.00	0.00	2
Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	越南	10.00	0.00	0.00	2
Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	越南	0.00	0.00	0.00	2、4
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	越南	10.00	10.00	0.00	2
YSS Garment Co., Ltd.	越南	10.00	10.00	7.50	3
Smart Shirts Garments Manufacturing Bac Giang Co., Ltd.	越南	10.00	10.00	10.00	2
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	越南	20.00/0.00	20.00/0.00	20.00	2、5
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd.	越南	10.00	10.00	0.00	2
DT Y Yen Co., Ltd.	越南	20.00	20.00	20.00	2、4
Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.	越南	20.00	20.00	不适用	
Smart Shirts Enterprise (Cambodia) Limited.	柬埔寨	不适用	20.00	20.00	
Smart Shirts Garments Manufacturing (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	20.00	20.00	20.00	
Quantum Clothing (Cambodia) Ltd.	柬埔寨	20.00	20.00	20.00	
Smart Shirts Trading (Pvt) Limited	斯里兰卡	14.00	14.00	14.00/12.00	
Smart Shirts (Lanka) Limited	斯里兰卡	14.00	14.00	14.00/12.00	
Smart Apparel (U.S.), Inc.	美国	21.00	21.00	21.00	

公司名称	所在国家或地区	利得税、公司所得税适用税率 (%)			注释
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
Smart Shirts Manufacturing PLC	埃塞俄比亚	0.00	0.00	0.00	
Smart Shirts (Phils.) Inc.	菲律宾	30.00	30.00	30.00	
Trans Euro Textile S.R.L (Romania)	罗马尼亚	16.00	16.00	16.00	6
Smart Shirts (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	17.00	17.00	17.00	

注释 1：香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，在 2018 年 3 月 29 日刊宪成为法例。此修订条例旨在透过实施两级制的利得税率，自 2018/19 课税年度起降低法团及非法团业务首 200 万港元应评税利润的税率。

在利得税两级制下，法团及非法团业务（主要是合伙及独资经营业务）首 200 万元应评税利润的利得税率将分别降至 8.25%及 7.5%。法团及非法团业务其后超过 200 万元的应评税利润则分别继续按 16.5%及标准税率 15%征税。

在有关的课税年度，如某实体在评税基期完结时，有一间或多间有关连实体，两级制利得税率则只适用于获提名的其中一间有关连实体，其余的有关连实体将不适用于两级制利得税率。

注释 2：根据越南财政部于 2013 年 12 月 26 日颁布的第 218/2013/ND-CP 号政府条例第 16 条第 3 款规定，执行该条例第十五条第三款规定的新投资项目所得和企业工业园区新投资项目所得，从开立工厂后第一年产生应纳税所得额开始计算（如果前三年一直未盈利，则从有收入的第四年起进入免税期），前两年免征企业所得税，第三至六年减按应纳税额的 50.00%缴纳（除位于社会经济条件优越地区的工业园区）。根据有权享受企业所得税激励措施的地区列表（与 2013 年 12 月 26 日颁布的第 218/2013/ND-CP 号法令一同发布），本集团在越南的公司所属的南定省，北江省，岘港都属于可以享受所得税激励的地区。

本集团在越南的公司享受上述税收优惠政策公司清单及年度如下表所示：

公司名称	免征所得税年度	按应纳税额的 50.00% 缴纳所得税年度
Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd..	2014-2015	2016-2019
Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd..	2015-2016	2017-2020
Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	2017-2018	2019-2022
Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	2018-2019	2020-2023
Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	2019-2020	2021-2024
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	2017-2018	2019-2022
Smart Shirts Garments Manufacturing Bac Giang Co., Ltd.	2016-2017	2018-2021
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	2013-2014	2015-2017
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd..	2017-2018	2019-2022

注释 3：YSS Garment Co., Ltd. 2007-2018 年度适用 15%税率并减按 50%征收越南公司所得税；2019-2020 按基准税率 20%减按 50%征收越南公司所得税；2021 年按基准税率 20%征收越南公司所得税。

注释 4：根据越南财政部 2014 年 6 月 18 日颁布的第 78/2014/TT-BTC 号政府条例第 19 条第 4 款规定，特困地区自 2016 年 1 月 1 日起，在符合该条例规定的行业和地区实施新的投资项目的企业，应按 17%的税率计缴公司所得税。

注释 5：Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.于 2018 年 12 月于越南南定省春长县成立了春长（Xuân Trường）分公司，并于 2019 年度开始取得营业收入。根据相关规定，该分公司享受注释 2 所述之所得税税收优惠政策。

注释 6：Trans Euro Textile S.R.L 成立于 1998 年。该公司由本集团子公司嵊州盛泰针织有限公司和 Smart Shirts Knits Limited 于 2019 年 5 月自 Lacoste Operations 非同一控制下收购纳入本集团合并范围。

3、增值税及其税收优惠

(1) 境内公司

(a) 本集团境内公司均为增值税一般纳税人，适用的具体增值税税率如下：

税种	税率(%)	计税基础
增值税——销项税	17、16、13	应税销售收入
增值税——销项税	6	应税租赁收入
增值税——进项税	17、16、13	采购材料、商品、电的计税价格
增值税——进项税	11、10	采购天然气的计税价格
增值税——进项税	11、10、6	采购运输服务的计税价格
增值税——进项税	11、10、3	采购水的计税价格
增值税——进项税	6	部分现代服务费
增值税——出口退税	13	按规定确认的出口销售额
转让金融商品的增值税	6	金融商品转让卖出价扣除买入价后的余额为销售额

(b) 税收优惠情况

安徽盛泰服饰有限公司

根据《安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局、安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省扶贫开发工作办公室转发财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，2019年至2021年，公司招用该文件规定的符合条件人员，自签订劳动合同并缴纳社保当月起，在三年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。定额标准为每人每年7,800元。

(2) 境外公司

本集团主要境外子公司的增值税（或类似税种）税率如下：

纳税主体名称	公司注册地	税率（%）		
		2020年度	2019年度	2018年度
Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd..	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd..	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
YSS Garment Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Bac Giang Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
DT Y Yen Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Enterprise (Cambodia) Limited.	柬埔寨	10/0	10/0	10/0
Smart Shirts Garments Manufacturing (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	10/0	10/0	10/0
Quantum Clothing (Cambodia) Ltd.	柬埔寨	10/0	10/0	10/0
Smart Shirts Trading (Pvt) Limited（注释1）	斯里兰卡	8	8/15	15/0
Smart Shirts (Lanka) Limited（注释1）	斯里兰卡	8	15/8	15/0
Trans Euro Textile S.R.L (Romania)	罗马尼亚	19/9/5/0	19/9/5/0	19/9/5/0

注释 1：根据斯里兰卡 INLAND REVENUE DEPARTMENT 的相关规定《Implementation of New Tax Proposals on Value Added Tax and Nation Building Tax on the Instruction of the Ministry of Finance》，自 2019 年 12 月 1 日起，增值税率调整为 8%，金融服务增值税除外。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
库存现金	53,991.60	877,802.09	984,543.06
银行存款	299,312,518.78	200,868,071.45	100,660,554.28
其他货币资金	4,353,865.04	8,660,010.00	17,877,958.00
合计	303,720,375.42	210,405,883.54	119,523,055.34
其中：存放在境外的款项总额	116,277,777.59	51,991,509.31	28,701,772.90

货币资金中使用权有限制情况的款项：

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
信用证保证金	708,800.00	827,600.00	2,695,765.00
银行承兑汇票保证金	2,921,706.65	7,574,410.00	14,924,193.00
电费保证金（注1）	723,358.39	258,000.00	258,000.00
合计	4,353,865.04	8,660,010.00	17,877,958.00

注1：该账户为本集团于越南的子公司 Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd.（以下简称：SRS）、Sunrise Fabric Vietnam Ltd.（以下简称：SFV）和 YSS Garment Co., Ltd.（以下简称：YSS）的电费保证金专户。根据 SRS 和 SFV 与越南政府签订的 Corporate Term Deposit Contract 的相关约定，当用电单位月用电量平均高于 100 万千瓦时后，须向保证金专户缴纳电量使用保证金；下月若超过规定的使用量则自动延续。

2、交易性金融资产

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,393,851.24	26,670,012.60	—
其中：非凡中国控股有限公司（8032.HK）股权	52,178,112.11	-	—
对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 Simple Agreement for Future Equity	-	26,670,012.60	—
对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的优先股	28,215,739.13	-	—
合计	80,393,851.24	26,670,012.60	—

关于对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 Simple Agreement for Future Equity 于 2019 年 12 月 31 日的公允价值的确定、及其转化为对 Natural Fiber Welding Inc.的 A-3 系列优先股后，相关优先股于 2020 年 12 月 31 日的公允价值的确定；以及本集团投资并持有非凡中国控股有限公司（8032.HK）股权于 2020 年 12 月 31 日的公允价值的确定，请见本财务报表附注“九、公允价值的披露”。

3、应收票据

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	95,582,921.89	-	95,582,921.89	198,652,094.14	-	198,652,094.14	135,281,790.00	-	135,281,790.00
商业承兑汇票	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	95,782,921.89	-	95,782,921.89	198,652,094.14	-	198,652,094.14	135,281,790.00	-	135,281,790.00

上述应收票据均为一年内到期。

于2020年12月31日，本集团应收关联方的银行承兑汇票1,823,900.06元（2019年12月31日：2,758,675.45元；2018年12月31日：3,782,743.05元）。

(2) 各报告期末，本集团无质押的应收票据。

(3) 各报告期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	91,552,803.76	-	197,667,278.14	82,985,269.53	134,567,427.90
商业承兑汇票	-	200,000.00	100,000.00	-	-	-
合计	-	91,752,803.76	100,000.00	197,667,278.14	82,985,269.53	134,567,427.90

本集团于应收票据项下列报为结算贸易应付款项而将等额的未到期应收票据背书予供应商的情况为：2020年12月31日人民币204,638,108.85元（其中：期末终止确认金额为112,885,305.09元；期末未终止确认金额为91,752,803.76元。请见本附注（5）及附注五、5之相关说明）；2019年12月31日人民币280,381,691.62元（其中：期末终止确认金额为82,614,413.48元；期末未终止确认金额为197,667,278.14元。请见本附注（5）及附注五、5之相关说明）；2018年12月31日人民币217,552,697.43元。

（4）报告期各期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）关于承兑汇票是否终止确认及于应收票据及应收款项融资列报的说明

本集团管理应收票据的业务模式包括到期托收、背书、贴现等。报告期内，对于信用等级较高的银行承兑汇票，由于其信用风险及延期付款风险很小，本集团对此类票据的背书及贴现予以终止确认；而对于信用等级一般的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，本集团对此类票据的背书及贴现不予终止确认。

对于信用等级较高的银行承兑汇票，由于管理上述应收票据的业务模式满足既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，根据新金融工具准则及《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）等的相关规定，本集团于2019年1月1日之后将信用等级较高的银行承兑汇票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，将其列报为“应收款项融资”。而对于信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票，其初始确认及后续变动仍划分为以摊余成本计量的金融资产，在“应收票据”中列报。

4、应收账款

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方	113,240,905.95	100,243,301.51	83,704,661.37
非关联方	633,996,039.55	607,228,164.24	621,324,029.11
合计	747,236,945.50	707,471,465.75	705,028,690.48

(1) 按账龄披露

账龄	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内	789,931,048.70	743,641,149.29	741,525,589.32
1至2年	59,728.30	1,087,630.04	642,200.53
2至3年	10,824.99	47,866.19	131,448.64
3至4年	-	107,386.46	1,995,752.86
4至5年	-	1,994,249.54	295,057.75
5年以上	-	299,915.77	-
小计	790,001,601.99	747,178,197.29	744,590,049.10
减：坏账准备	42,764,656.49	39,706,731.54	39,561,358.62
合计	747,236,945.50	707,471,465.75	705,028,690.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020年12月31日				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	3,430,680.76	0.43	3,430,680.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	786,570,921.23	99.57	39,333,975.73	5.00	747,236,945.50
其中组合2：应收客户货款	786,570,921.23	99.57	39,333,975.73	5.00	747,236,945.50
合计	790,001,601.99	100.00	42,764,656.49	5.41	747,236,945.50

② 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				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	2,401,551.77	0.32	2,401,551.77	100.00	-
按组合计提坏账准备	744,776,645.52	99.68	37,305,179.77	5.01	707,471,465.75
其中组合2: 应收客户货款	744,776,645.52	99.68	37,305,179.77	5.01	707,471,465.75
合计	747,178,197.29	100.00	39,706,731.54	5.31	707,471,465.75

③ 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	742,169,790.10	99.67	37,141,099.62	5.00	705,028,690.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,420,259.00	0.33	2,420,259.00	100.00	-
合计	744,590,049.10	100.00	39,561,358.62	5.31	705,028,690.48

(3) 各报告期坏账准备计提的具体说明

① 2020年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项 (按单位)	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Tailored Brands Worldwide Purchasing Company	832,512.12	832,512.12	100	预计无法收回
HIEP HOA CO., LTD	5,266.62	5,266.62	100	预计无法收回
Công ty cổ phần may xuất khẩu An Bình	81,477.60	81,477.60	100	预计无法收回
J.C. Penney Corporation	2,511,424.42	2,511,424.42	100	预计无法收回
合计	3,430,680.76	3,430,680.76	100	

2020年12月31日，按“组合2：应收客户货款”计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	786,505,634.56	39,325,282.02	5.00
1-2年	54,461.68	5,446.21	10.00
2-3年	10,824.99	3,247.50	30.00
合计	786,570,921.23	39,333,975.73	5.00

② 2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项 (按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
FOSHAN YONGSHENG IMPORT & EXPORT CO	1,962,274.13	1,962,274.13	100.00	预计无法收回
Foshan city Baiyu Textile Co., LTD	31,975.41	31,975.41	100.00	预计无法收回
联泰控股有限公司	107,386.46	107,386.46	100.00	预计无法收回
ITOCHU TEXTILE PROMINENT	299,915.77	299,915.77	100.00	预计无法收回
合计	2,401,551.77	2,401,551.77	100.00	

2019年12月31日，按“组合2：应收客户货款”计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	743,641,149.29	37,182,056.87	5.00
1-2年	1,087,630.04	108,763.04	10.00
2-3年	47,866.19	14,359.86	30.00
合计	744,776,645.52	37,305,179.77	5.01

③ 2018年12月31日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	741,525,589.32	37,076,279.48	5.00
1至2年	642,200.53	64,220.06	10.00
2至3年	2,000.25	600.08	30.00
合计	742,169,790.10	37,141,099.62	5.00

(4) 坏账准备的变动情况

① 2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	合并范围增加	本期变动金额			外币报表折算 差异	2020 年 12 月 31 日
			计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	37,305,179.77	-	3,588,221.60	-	-	-1,559,425.64	39,333,975.73
按单项计提坏账准备	2,401,551.77	-	3,907,683.33	-	2,665,122.41	-213,431.93	3,430,680.76
合计	39,706,731.54	-	7,495,904.93	-	2,665,122.41	-1,772,857.57	42,764,656.49

② 2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	合并范围 增加	本期变动金额			外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
					计提	收回或转回	转销或核销		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,141,099.62	-	37,141,099.62	57,703.43	-	296,184.28	-	402,561.00	37,305,179.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,420,259.00	-	2,420,259.00	-	-	25,371.96	-	6,664.73	2,401,551.77
合计	39,561,358.62	-	39,561,358.62	57,703.43	-	321,556.24	-	409,225.73	39,706,731.54

③ 2018 年的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	合并范围增加	本期变动金额			外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
			计提	收回或转回	转销或核销		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,363,301.34	4,915.81	4,626,157.55	-	54,146.37	1,200,871.29	37,141,099.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,589,277.83	404,156.67	-	465,656.76	127,868.23	20,349.49	2,420,259.00
合计	33,952,579.17	409,072.48	4,626,157.55	465,656.76	182,014.60	1,221,220.78	39,561,358.62

(5) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销期间	项目	核销金额
2020 年度	实际核销的应收账款	2,665,122.41
2019 年度	实际核销的应收账款	-
2018 年度	实际核销的应收账款	182,014.60

(6) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日 余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
Devanlay S.A. (主要运营 Lacoste 服装品牌)	191,340,589.87	24.22%	9,567,029.48
斐乐体育有限公司	119,484,568.77	15.12%	5,974,228.46
HUGO BOSS AG	75,012,443.48	9.50%	3,750,622.17
雅戈尔集团股份有限公司	67,518,502.41	8.55%	3,375,925.12
Uniqlo Co., Ltd.	37,372,497.06	4.73%	1,868,624.79
合计	490,728,601.59	62.12%	24,536,430.02

(续上表)

单位名称	2019年12月31日 余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
Devanlay S.A.	131,558,257.59	17.61%	6,577,912.91
HUGO BOSS AG	83,220,440.39	11.14%	4,161,022.02
Uniqlo Co., Ltd.	76,339,723.16	10.22%	3,816,986.18
雅戈尔集团股份有限公司	68,794,655.62	9.21%	3,440,232.78
斐乐体育有限公司	67,873,555.93	9.08%	3,393,677.82
合计	427,786,632.69	57.26%	21,389,831.71

(续上表)

单位名称	2018年12月31日 余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
拉夫劳伦集团	136,827,822.13	18.38%	6,841,391.09
Devanlay S.A.	112,591,020.42	15.12%	5,629,551.03
斐乐体育有限公司	66,278,234.89	8.90%	3,313,911.77
HUGO BOSS AG	55,945,238.77	7.51%	2,797,261.94
雅戈尔集团股份有限公司	47,940,917.10	6.44%	2,397,057.85
合计	419,583,233.31	56.35%	20,979,173.68

5、应收款项融资

(1) 分类列示

本集团将管理应收票据的业务模式满足既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标、且信用等级较高的尚未承兑、背书或贴现的银行承兑汇票于本项目列报。

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应收票据	23,708,979.44	2,100,000.00	—
应收账款	-	-	—
合计	23,708,979.44	2,100,000.00	—

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 各报告期期末，本集团无质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	112,885,305.09	-	82,614,413.48	-	—	—
商业承兑汇票	-	-	-	-	—	—
合计	112,885,305.09	-	82,614,413.48	-	—	—

于2020年12月31日，本集团为结算贸易应付款项112,885,305.09元而将等额的未到期应收票据背书予供应商。该等未到期应收票据均不超过1年。

于2019年12月31日，本集团为结算贸易应付款项82,614,413.48元而将等额的未到期应收票据背书予供应商。该等未到期应收票据均不超过1年。

(4) 于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6、预付款项

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方	4,894,040.27	7,027,405.09	9,062,685.30
非关联方	21,477,544.72	32,366,920.60	22,983,138.06
合计	26,371,584.99	39,394,325.69	32,045,823.36

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	25,061,957.26	95.04	37,096,913.05	94.17	29,974,886.32	93.54
1至2年	1,286,673.53	4.88	2,139,069.15	5.43	1,609,246.98	5.02
2至3年	6,242.44	0.02	72,234.72	0.18	101,690.06	0.32
3年以上	16,711.76	0.06	86,108.77	0.22	360,000.00	1.12
合计	26,371,584.99	100.00	39,394,325.69	100.00	32,045,823.36	100.00

(2) 各报告期按预付单位归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
江苏军达纺织有限公司	2,797,812.68	10.61
李宁体育(香港)有限公司	2,700,000.00	10.24
上海锦胜纺织有限公司	2,000,000.00	7.58
颍上县和泰制衣有限公司	1,804,142.61	6.84
涟源佳利制衣有限公司	1,685,417.18	6.39
合计	10,987,372.47	41.66

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
DT Xuan Truong Company Limited	4,034,544.91	10.24
江苏军达纺织有限公司	2,986,684.62	7.58
上海锦胜纺织有限公司	2,498,056.21	6.34
WENDLER INTERLINING H.K.LTD.	1,921,218.97	4.88
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	1,772,652.42	4.50
合计	13,213,157.13	33.54

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海锦胜纺织有限公司	6,400,000.00	19.97
DT Xuan Truong Company Limited	2,302,685.30	7.19
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	1,751,708.28	5.47
中华棉花集团有限公司	1,090,000.00	3.40
上海今盛服装有限公司	890,295.00	2.78
合计	12,434,688.58	38.81

7、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	2,848,698.06
其他应收款	25,277,653.74	45,358,929.45	47,506,573.72
合计	25,277,653.74	45,358,929.45	50,355,271.78

(2) 应收股利

① 分类列示

被投资单位	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
伽师盛泰针织有限公司	-	-	2,848,698.06
小计	-	-	2,848,698.06
减：坏账准备	-	-	-
合计	-	-	2,848,698.06

② 于报告期各期末，本集团无重要的账龄超过一年的应收股利。

(3) 其他应收款

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方	2,097,452.16	12,574,779.55	8,202,265.38
非关联方	23,180,201.58	32,784,149.90	39,304,308.34
合计	25,277,653.74	45,358,929.45	47,506,573.72

① 按账龄披露

账龄	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内	23,591,504.57	34,082,437.26	40,502,634.48
1至2年	454,048.86	8,850,764.61	6,325,028.48
2至3年	2,752,715.27	4,054,609.66	4,591,101.08
3至4年	510,972.04	4,505,391.77	239,853.92
4至5年	1,550,492.00	210,000.00	318,412.27
5年以上	981,720.26	1,367,369.96	1,883,942.09
小计	29,841,453.00	53,070,573.26	53,860,972.32
减：坏账准备	4,563,799.26	7,711,643.81	6,354,398.60
合计	25,277,653.74	45,358,929.45	47,506,573.72

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
保证金及押金	20,162,962.99	20,734,536.91	16,995,807.22
员工备用金	321,434.52	595,197.77	508,618.38
出口退税	3,910,665.72	9,441,773.73	20,024,470.48
往来及代垫款	2,467,778.14	937,869.74	2,929,454.72
股权转让款	-	9,295,131.57	9,295,131.57
设备转让款	-	7,303,251.00	-
能源费	2,522,834.18	2,211,350.15	2,461,832.72
保险赔款	-	16,255.87	-
其他	455,777.45	2,535,206.52	1,645,657.23
小计	29,841,453.00	53,070,573.26	53,860,972.32
减：坏账准备	4,563,799.26	7,711,643.81	6,354,398.60
合计	25,277,653.74	45,358,929.45	47,506,573.72

③ 按坏账计提方法分类披露

A、至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,781,420.18	4,503,766.44	25,277,653.74
第二阶段			-
第三阶段	60,032.82	60,032.82	-
合计	29,841,453.00	4,563,799.26	25,277,653.74

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	29,781,420.18	15.12	4,503,766.44	25,277,653.74
组合 1: 应收保证金及押金	20,162,962.99	19.95	4,022,343.40	16,140,619.59
组合 2: 出口退税款	3,910,665.72	5.00	195,533.27	3,715,132.45
组合 4: 应收借款及往来款	2,407,745.32	5.00	120,387.24	2,287,358.08
组合 6: 应收其他款项	3,300,046.15	5.02	165,502.53	3,134,543.62
合计	29,781,420.18	15.12	4,503,766.44	25,277,653.74

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	60,032.82	100	60,032.82	-
合计	60,032.82	100	60,032.82	-

2020 年度，本集团按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B、截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	53,003,387.72	7,644,458.27	45,358,929.45
第二阶段	-	-	-
第三阶段	67,185.54	67,185.54	-
合计	53,070,573.26	7,711,643.81	45,358,929.45

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,003,387.72	14.42	7,644,458.27	45,358,929.45
组合 1: 应收保证金及押金	20,734,536.91	21.22	4,400,395.70	16,334,141.21
组合 2: 出口退税款	9,441,773.73	5.00	472,088.70	8,969,685.03
组合 4: 应收借款及往来款	828,212.19	5.23	43,317.74	784,894.45
组合 5: 应收转让款	16,598,382.57	14.24	2,364,012.20	14,234,370.37
组合 6: 应收其他款项	5,400,482.32	6.75	364,643.93	5,035,838.39
合计	53,003,387.72	14.42	7,644,458.27	45,358,929.45

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	67,185.54	100.00	67,185.54	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
合计	67,185.54	100.00	67,185.54	-

2019 年度，本集团按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

C、截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,794,386.78	99.88	6,287,813.06	11.69	47,506,573.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,585.54	0.12	66,585.54	100.00	-
合计	53,860,972.32	100.00	6,354,398.60	11.80	47,506,573.72

2018 年 12 月 31 日，本集团无按单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,484,479.44	2,024,224.07	5.00
1至2年	6,276,597.98	627,659.80	10.00
2至3年	4,591,101.08	1,377,330.32	30.00
3至4年	239,853.92	119,926.96	50.00
4至5年	318,412.27	254,729.82	80.00
5年以上	1,883,942.09	1,883,942.09	100.00
合计	53,794,386.78	6,287,813.06	

④ 坏账准备的变动情况

类别	2019年 12月31日	合并范围 增加	本期变动金额			外币报表 折算差异	2020年 12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提 坏账准备	7,644,458.27	-	-	2,971,322.76	3,907.10	-165,461.97	4,503,766.44
按单项计提 坏账准备	67,185.54	-	-	7,152.72	-	-	60,032.82
合计	7,711,643.81	-	-	2,978,475.48	3,907.10	-165,461.97	4,563,799.26

(续上表)

类别	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	合并范围增 加	本期变动金额			外币报表 折算差异	2019年 12月31日
					计提	收回或转回	转销或核销		
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	6,287,813.06	-	6,287,813.06	20,995.97	1,293,689.30	-	-	41,959.94	7,644,458.27
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	66,585.54	-	66,585.54	-	600.00	-	-	-	67,185.54
合计	6,354,398.60	-	6,354,398.60	20,995.97	1,294,289.30	-	-	41,959.94	7,711,643.81

(续上表)

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			外币报表 折算差异	2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,467,220.61	-	10,145,080.08	-	-34,327.47	6,287,813.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	48,430.50	18,155.04	-	-	-	66,585.54
合计	16,515,651.11	18,155.04	10,145,080.08	-	-34,327.47	6,354,398.60

⑤ 各报告期，本集团无实际核销的重大其他应收款。

⑥ 各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年 12月31日 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备余额
DEGO STEEL CONSTRUCTION (CAMBODIA) CO LTD	保证金及押金	4,347,961.73	1年以内	14.57	217,398.12
出口退税	出口退税	3,910,665.72	1年以内	13.10	195,533.27
中华人民共和国宁波保税区海关代保管款项存款专户	保证金及押金	3,400,000.00	1年以内	11.39	170,000.00
DT Xuan Truong Co., Ltd.	保证金及押金	1,293,200.30	1年以内	4.33	64,660.01
嵊州市合盛五金包装有限公司	能源费	1,177,528.95	1年以内	3.95	58,876.45
合计		14,129,356.70		47.35	706,467.85

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年 12月31日 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税款	9,441,773.73	1年以内	17.79	472,088.70
浙江冠东印染 服饰有限公司	设备转让款	7,303,251.00	1年以内	13.76	365,162.55
上海锦胜纺织 有限公司	股权转让款	6,343,719.30	1-2年	11.95	634,371.93
DT Xuan Truong Co., Ltd.	往来款	6,165,862.72	1年以内 5,794,977.97 1-2年 370,884.75	11.62	326,837.37
DONG HUI COMPANY LIMITED	股权转让款	2,951,412.27	2-3年 220,212.27 3-4年 2,731,200.00	5.56	1,431,663.68
合计		32,206,019.02		60.68	3,230,124.23

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税	出口退税款	20,024,470.48	1年以内	37.18	1,001,223.53
上海锦胜纺织 有限公司	股权转让款	6,343,719.30	1年以内	11.78	317,185.97
DEGO STEEL CONSTRUCT ION (CAMBODIA) CO LTD	保证金及押金	4,865,765.16	1年以内 2,855,777.52 1-2年 2,009,987.64	9.03	343,787.67
DONG HUI COMPANY LIMITED	股权转让款	2,951,412.27	1-2年 220,212.27 2-3年 2,731,200.00	5.48	841,381.23
BOBLE CASTLE INVESTMEN TS LIMITED	保证金及押金	1,820,191.29	1年以内	3.38	91,009.56
合计		36,005,558.50		66.85	2,594,587.96

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	13,693,285.11	-	13,693,285.11	1,972,094.09	-	1,972,094.09	271,777.59	-	271,777.59
原材料	202,484,149.09	18,896,575.94	183,587,573.15	230,174,833.77	14,239,878.93	215,934,954.84	307,130,293.68	21,759,849.78	285,370,443.90
在产品	289,128,597.77	1,275,632.19	287,852,965.58	391,194,912.04	1,298,127.68	389,896,784.36	422,126,096.81	1,563,520.82	420,562,575.99
半成品	27,785,227.16	6,463,262.08	21,321,965.08	25,757,757.74	6,592,884.38	19,164,873.36	34,348,259.07	7,006,639.61	27,341,619.46
库存商品	237,287,654.11	70,665,151.56	166,622,502.55	307,188,791.93	66,199,965.42	240,988,826.51	277,180,451.88	58,468,351.93	218,712,099.95
委托加工物资	12,381,343.58	-	12,381,343.58	45,265,712.66	-	45,265,712.66	19,516,781.03	-	19,516,781.03
发出商品	31,086,445.12	-	31,086,445.12	43,672,655.83	-	43,672,655.83	52,981,537.21	-	52,981,537.21
周转材料	2,226,276.42	-	2,226,276.42	64,524.77	-	64,524.77	37,687.88	-	37,687.88
合计	816,072,978.36	97,300,621.77	718,772,356.59	1,045,291,282.83	88,330,856.41	956,960,426.42	1,113,592,885.15	88,798,362.14	1,024,794,523.01

(2) 存货跌价准备

项目	2019年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		外币报表 折算差异	2020年 12月31日
		计提	合并范围 变化	转回	转销		
原材料	14,239,878.93	8,574,628.19	-	-	2,905,100.61	-1,012,830.57	18,896,575.94
在产品	1,298,127.68	1,335,543.71	-	-	1,298,127.68	-59,911.52	1,275,632.19
半成品	6,592,884.38	6,552,718.74	-	-	6,592,884.38	-89,456.66	6,463,262.08
库存商品	66,199,965.42	12,763,104.92	-	-	5,728,217.32	-2,569,701.46	70,665,151.56
合计	88,330,856.41	29,225,995.56	-	-	16,524,329.99	-3,731,900.21	97,300,621.77

(续上表)

项目	2018年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		外币报表 折算差异	2019年 12月31日
		计提	合并范围变化	转回	转销		
原材料	21,759,849.78	2,982,927.35	868,885.53	-	11,632,390.03	260,606.30	14,239,878.93
在产品	1,563,520.82	1,298,112.74	-	-	1,563,520.82	14.94	1,298,127.68
半成品	7,006,639.61	6,577,634.94	-	-	7,006,639.61	15,249.44	6,592,884.38
库存商品	58,468,351.93	19,055,483.15	-	-	11,908,099.57	584,229.91	66,199,965.42
合计	88,798,362.14	29,914,158.18	868,885.53	-	32,110,650.03	860,100.59	88,330,856.41

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		外币报表 折算差异	2018年 12月31日
		计提	其他	转回	转销		
原材料	29,264,604.03	169,824.48	-	-	8,602,827.30	928,248.57	21,759,849.78
在产品	2,112,659.71	1,558,280.36	-	-	2,112,659.71	5,240.46	1,563,520.82
半成品	7,502,903.67	6,981,958.22	-	-	7,502,903.67	24,681.39	7,006,639.61
库存商品	38,971,816.80	25,365,651.67	-	-	7,203,488.93	1,334,372.39	58,468,351.93
合计	77,851,984.21	34,075,714.73	-	-	25,421,879.61	2,292,542.81	88,798,362.14

(3) 各报告期末, 本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

9、一年内到期的非流动资产

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
一年内到期的长期应收款：应收本集团转让原持股公司新疆雅戈尔农业科技股份有限公司20%股份款项及利息	34,591,359.40	-	-
合计	34,591,359.40	-	-

10、其他流动资产

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
待摊费用	4,039,297.79	2,221,974.53	3,683,976.20
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	58,923,076.46	40,938,363.92	43,824,734.26
预缴企业所得税	4,742,254.66	11,936,208.42	4,179,493.85
预缴其他税金	1,100,904.94	3,391,356.77	1,722,712.54
发行费用	17,125,610.61	12,611,670.79	1,787,603.69
其他		315,847.56	522,701.35
合计	85,931,144.46	71,415,421.99	55,721,221.89

11、长期应收款

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收股权转让款	69,062,559.40		69,062,559.40	-	-	-	-	-	-	3.85%
减：一年内到期的长期应收款	34,591,359.40		34,591,359.40	-	-	-	-	-	-	
合计	34,471,200.00		34,471,200.00	-	-	-	-	-	-	

2020年6月8日，本公司子公司嵊州盛泰针织有限公司（“盛泰针织”）和宁波安雅盛新投资合伙企业（普通合伙）（“安雅盛新”，由新疆雅戈尔农业科技股份有限公司实际控制人徐志武控制的合伙企业）签订的股权转让协议，转让本集团持有的新疆雅戈尔农业科技股份有限公司（“新雅农科”）20%股权。本次转让的对价以2019年12月31日经评估净资产公允价值 and 20%持股比例为依据确定为人民币6,894.25万元。根据相关协议，相关对价按约定在两年半内分期支付，并按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率确定。上述应收股权转让款于2020年12月31日摊余成本人民币6,906.25万元，其中：一年内到期的非流动资产3,459.13万元。

12、长期股权投资

(1) 2020年度

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动							2020年 12月31日	减值准备余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
新疆雅戈尔农业科技股 份有限公司(注1)	68,942,499.98	-	-	-4,717,320.40	-	-	-	-	-64,225,179.58	-	-
DT Xuan Truong Company Limited	22,321,213.40	17,626,800.00	-	4,245,755.83	-	-	-	-	-	44,193,769.23	-
Yong Thai Company Limited(注2)	1,944,264.40	-	-	-	-	-	-	-	-1,944,264.40	-	-
周口盛泰锦胜纺织有限 公司(注3)	11,961,502.39	-	-	-468,210.53	-	-	-	-	-11,493,291.86	-	-
广西南泰服装有限公司	5,245,914.60	6,750,000.00	-	-4,371,002.62	-	-	-	-	-	7,624,911.98	-
Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited	-	2,636,059.60	-	-830,720.70	-	-	-	-	-	1,805,338.90	-
合计	110,415,394.77	27,012,859.60	-	-6,141,498.42	-	-	-	-	-77,662,735.84	53,624,020.11	-

注1：请见本财务报告附注“五、合并财务报表项目注释”之“11、长期应收款”之说明。

注2：2020年1月，本公司子公司 Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd.（“SSVN”）和 YONGSHENG（HK）INTERNATIONAL CO., LIMITED 签订的股权转让协议，转让本集团持有的 Yong Thai Company limited（“Yong Thai”）30%股权。本次转让的对价确定为 3,345,000,000.00 越南盾。

注3：于2020年3月，本公司子公司嵊州盛泰针织有限公司收购周口盛泰锦胜纺织有限公司20%股权并追加投资后，持有周口盛泰锦胜纺织有限公司60%股权。自2020年4月起，周口盛泰锦胜纺织有限公司纳入本集团合并范围，详见本财务报告附注“六、合并范围的变更”之说明。

(2) 2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动							2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
新疆雅戈尔农业科技股 份有限公司	83,975,285.70	-	-10,000,000.00	-1,089,070.60	-	-	-3,026,137.23	-917,577.89	68,942,499.98	917,577.89
DT Xuan Truong Company Limited	12,490,384.69	7,014,000.00	-	2,816,828.71	-	-	-	-	22,321,213.40	-
Yong Thai Company limited	1,325,709.16	-	-	618,555.24	-	-	-	-	1,944,264.40	-
周口盛泰锦胜纺织有限 公司	-	12,000,000.00	-	-38,497.61	-	-	-	-	11,961,502.39	-
广西宁泰服装有限公司	-	6,750,000.00	-	-1,504,085.40	-	-	-	-	5,245,914.60	-
合计	97,791,379.55	25,764,000.00	-10,000,000.00	803,730.34	-	-	-3,026,137.23	-917,577.89	110,415,394.77	917,577.89

(3) 2018 年度

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业									
新疆雅戈尔农业科技股份 有限公司	65,858,351.12	24,000,000.00	-	4,201,060.48	-	-10,032,230.30	-	-51,895.60	83,975,285.70
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 4)	30,718,157.29	-	-	-19,727,903.42	-	-	-	-10,990,253.87	-
DT Xuan Truong Company Limited	10,723,047.12	-	-	1,767,337.57	-	-	-	-	12,490,384.69
Yong Thai Company limited	991,365.29	-	-	334,343.87	-	-	-	-	1,325,709.16
合计	108,290,920.82	24,000,000.00	-	-13,425,161.50	-	-10,032,230.30	-	-11,042,149.47	97,791,379.55

4-1-133

注 4: 2014 年 3 月, 本集团子公司 Smart Shirts Limited (以下简称“SSL”) 以 300 万美元现金出资, 取得 Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (以下简称“SLT”) 11.11% 的股权; 2014 年 12 月, 嵊州盛泰色织科技有限公司 (本公司股份制改制前名称) 与 SSL 签订股权转让协议, 将持有 SLT 的 17.78% 股权以 480 万美元转让给 SSL; 2016 年 8 月, Thien Nam Investment and Development Joint Stock Company 和自然人 MS. TRAN YEN LINH 与 SSL 签订股权转让协议, 将持有的 SLT33.33% 股权以 900 万美元平均转让给 SSL 和 Sunny Force Limited。截至 2017 年 12 月 31 日, SSL 持有 SLT45.56% 的股权。2018 年 10 月, Sunny Force Limited 与本集团子公司嵊州盛泰针织有限公司签订股权转让协议, 将持有的 SLT 50% 股权以 430 万美元转让给本集团子公司嵊州盛泰针织有限公司; SLT 成为本集团子公司, 本集团持有其 95.56% 的股权, 不再作为联营企业核算。

2020 年 3 月, 本集团子公司 Smart Shirts Knits Limited 以 1,296,055.00 美元 (折合人民币 9,175,421.37 元) SLT4.44% 的少数股权。收购完成后, SLT 成为本集团全资子公司。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

① 2020 年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2019年12月31日	11,667,059.78	732,466.38	12,399,526.16
2、本期增加金额	68,519,242.08	6,647,317.34	75,166,559.42
(1) 从无形资产、固定资产等转入	68,519,242.08	6,647,317.34	75,166,559.42
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020年12月31日	80,186,301.86	7,379,783.72	87,566,085.58
二、累计折旧和累计摊销			
1、2019年12月31日	1,750,675.63	134,762.54	1,885,438.17
2、本期增加金额	16,727,424.62	1,384,209.34	18,111,633.96
(1) 计提或摊销	3,406,621.77	149,188.63	3,555,810.40
(2) 从无形资产、固定资产等转入	13,320,802.85	1,235,020.71	14,555,823.56
3、本期减少金额			
4、2020年12月31日	18,478,100.25	1,518,971.88	19,997,072.13
三、减值准备			
1、2019年12月31日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1、2020年12月31日账面价值	61,708,201.61	5,860,811.84	67,569,013.45
2、2019年12月31日账面价值	9,916,384.15	597,703.84	10,514,087.99

② 2019 年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日	43,619,654.80	2,692,647.15	46,312,301.95
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	31,952,595.02	1,960,180.77	33,912,775.79
(1) 转回无形资产、固定资产或在建工程	31,952,595.02	1,960,180.77	33,912,775.79
4、2019年12月31日	11,667,059.78	732,466.38	12,399,526.16
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018年12月31日	5,681,356.28	436,537.50	6,117,893.78
2.本期增加金额	547,419.28	16,011.39	563,430.67
(1) 计提或摊销	547,419.28	16,011.39	563,430.67
3、本期减少金额	4,478,099.93	317,786.35	4,795,886.28
(1) 转回无形资产、固定资产或在建工程	4,478,099.93	317,786.35	4,795,886.28
4、2019年12月31日	1,750,675.63	134,762.54	1,885,438.17
三、减值准备			
1、2018年12月31日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1、2019年12月31日账面价值	9,916,384.15	597,703.84	10,514,087.99
2、2018年12月31日账面价值	37,938,298.52	2,256,109.65	40,194,408.17

③ 2018 年度

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2017年12月31日	43,979,520.24	2,692,647.15	46,672,167.39
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	359,865.44	-	359,865.44
(1) 转回无形资产、固定资产或在建工程	359,865.44	-	359,865.44
4、2018年12月31日	43,619,654.80	2,692,647.15	46,312,301.95
二、累计折旧和累计摊销			
1、2017年12月31日	3,691,351.78	377,678.51	4,069,030.29
2、本期增加金额	1,996,118.65	58,858.99	2,054,977.64
(1) 计提或摊销	1,996,118.65	58,858.99	2,054,977.64
3、本期减少金额	6,114.15	-	6,114.15
(1) 转回无形资产、固定资产或在建工程	6,114.15	-	6,114.15
4、2018年12月31日	5,681,356.28	436,537.50	6,117,893.78
三、减值准备			
1、2017年12月31日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2018年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1、2018年12月31日账面价值	37,938,298.52	2,256,109.65	40,194,408.17
2、2017年12月31日账面价值	40,288,168.46	2,314,968.64	42,603,137.10

(2) 于报告期各期末，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

14、固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
固定资产	1,941,352,667.97	2,054,179,553.67	2,017,689,660.84
固定资产清理	-	-	-
合计	1,941,352,667.97	2,054,179,553.67	2,017,689,660.84

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A、2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	土地所有权	合计
一、账面原值						
1、2019年12月31日	1,353,433,150.66	1,873,249,900.19	32,731,093.02	202,801,102.90	2,666,876.66	3,464,882,123.43
2、本期增加金额	11,573,104.05	184,383,597.94	2,312,907.50	22,824,816.05	-	221,094,425.54
(1) 本期购置(外部)	3,254,534.43	89,994,579.52	2,231,295.74	21,424,208.15	-	116,904,617.84
(2) 在建工程转入	8,318,569.62	93,900,908.31	81611.76	1,338,244.44	-	103,639,334.13
(3) 其他转入	-	488,110.11	-	-	-	488,110.11
(4) 合并范围变化而增加	-	-	-	62,363.46	-	62,363.46
3、本期减少金额	81,685,670.80	39,860,271.49	1,734,815.83	18,800,632.11	-	142,081,390.23
(1) 处置或报废	3,201,717.20	39,610,438.35	1,734,815.83	18,688,537.11	-	63,235,508.49
(2) 其他转出	78,483,953.60	249,833.14	-	112,095.00	-	78,845,881.74
4、外币报表折算差异	-20,164,573.80	-40,483,291.78	-503,972.59	-6,745,405.25	-75,019.64	-67,972,263.06
5、2020年12月31日	1,263,156,010.11	1,977,289,934.86	32,805,212.10	200,079,881.59	2,591,857.02	3,475,922,895.68
二、累计折旧						
1、2019年12月31日	352,069,056.61	919,015,325.48	20,197,768.94	118,414,443.42	-	1,409,696,594.45
2、本期增加金额	59,485,153.49	133,805,126.06	2,865,122.09	17,920,123.44	32,510.99	214,108,036.07
(1) 计提	59,485,153.49	133,556,828.35	2,865,122.09	17,918,878.06	32,510.99	213,858,492.98
(2) 其他转入	-	248,297.71	-	-	-	248,297.71
(3) 合并范围变化而增加	-	-	-	1,245.38	-	1,245.38
3、本期减少金额	15,934,462.10	22,808,275.76	990,487.72	14,389,793.64	-	54,123,019.22
(1) 处置或报废	2,365,361.55	22,782,974.53	990,487.72	14,374,711.14	-	40,513,534.94
(2) 其他转出	13,569,100.55	25,301.23	-	15,082.50	-	13,609,484.28
4、外币报表折算差异	-6,904,768.12	-24,082,396.62	-387,871.78	-4,045,577.44	-	-35,420,613.96
5、2020年12月31日	388,714,979.88	1,005,929,779.16	21,684,531.53	117,899,195.78	32,510.99	1,534,260,997.34
三、减值准备						
1、2019年12月31日	-	991,387.70	-	14,587.61	-	1,005,975.31
2、本期增加金额	-	304,836.36	-	1,260.81	-	306,097.17
(1) 计提	-	304,836.36	-	1,260.81	-	306,097.17
3、本期减少金额	-	991,387.70	-	14,587.61	-	1,005,975.31
(1) 处置或报废	-	991,387.70	-	14,587.61	-	1,005,975.31
4、外币报表折算差异	-	3,120.30	-	12.90	-	3,133.20
5、2020年12月31日	-	307,956.66	-	1,273.71	-	309,230.37
四、固定资产账面价值						
1、2020年12月31日账面价值	874,441,030.23	971,052,199.04	11,120,680.57	82,179,412.10	2,559,346.03	1,941,352,667.97
2、2019年12月31日账面价值	1,001,364,094.05	953,243,187.01	12,533,324.08	84,372,071.87	2,666,876.66	2,054,179,553.67

B、2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	土地所有权	合计
一、账面原值						
1、2018年12月31日	1,270,945,833.99	1,740,028,171.84	30,848,819.73	187,298,768.60	874,465.37	3,229,996,059.53
2、本期增加金额	80,412,769.69	211,107,990.46	3,613,259.90	45,444,437.73	1,780,874.81	342,359,332.59
(1) 本期购置(外部)	23,336,325.93	64,517,103.88	2,796,244.84	21,539,008.28	-	112,188,682.93
(2) 在建工程转入	18,309,958.57	118,022,613.20	240,645.98	21,866,699.28	-	158,439,917.03
(3) 其他转入	31,952,595.02	-	-	-	-	31,952,595.02
(4) 合并范围变化而增加	6,813,890.17	28,568,273.38	576,369.08	2,038,730.17	1,780,874.81	39,778,137.61
3、本期减少金额	1,894,977.68	86,367,503.26	1,836,485.03	31,376,697.54	-	121,475,663.51
(1) 处置或报废	1,894,977.68	86,367,503.26	1,836,485.03	31,376,697.54	-	121,475,663.51
4、外币报表折算差异	3,969,524.66	8,481,241.15	105,498.42	1,434,594.11	11,536.48	14,002,394.82
5、2019年12月31日	1,353,433,150.66	1,873,249,900.19	32,731,093.02	202,801,102.90	2,666,876.66	3,464,882,123.43
二、累计折旧						
1、2018年12月31日	283,149,271.19	795,083,480.91	18,082,275.74	115,991,370.85	-	1,212,306,398.69
2、本期增加金额	68,532,493.65	162,323,334.73	3,484,944.32	27,040,791.77	-	261,381,564.47
(1) 计提	62,491,918.27	136,632,029.45	2,909,883.97	25,237,289.72	-	227,271,121.41
(2) 其他转入	4,478,099.93	-	-	-	-	4,478,099.93
(3) 合并范围变化而增加	1,562,475.45	25,691,305.28	575,060.35	1,803,502.05	-	29,632,343.13
3、本期减少金额	772,880.45	43,079,461.33	1,450,913.47	25,542,544.99	-	70,845,800.24
(1) 处置或报废	772,880.45	43,079,461.33	1,450,913.47	25,542,544.99	-	70,845,800.24
4、外币报表折算差异	1,160,172.22	4,687,971.17	81,462.35	924,825.79	-	6,854,431.53
5、2019年12月31日	352,069,056.61	919,015,325.48	20,197,768.94	118,414,443.42	-	1,409,696,594.45
三、减值准备						
1、2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	991,387.70	-	14,587.61	-	1,005,975.31
(1) 计提	-	991,387.70	-	14,587.61	-	1,005,975.31
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、2019年12月31日	-	991,387.70	-	14,587.61	-	1,005,975.31
四、固定资产账面价值						
1、2019年12月31日账面价值	1,001,364,094.05	953,243,187.01	12,533,324.08	84,372,071.87	2,666,876.66	2,054,179,553.67
2、2018年12月31日账面价值	987,796,562.80	944,944,690.93	12,766,543.99	71,307,397.75	874,465.37	2,017,689,660.84

C、2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	土地所有权	合计
一、账面原值						
1、2017年12月31日	1,065,466,464.85	1,196,690,938.13	27,397,806.87	135,121,441.25	989,830.19	2,425,666,481.29
2、本期增加金额	217,475,214.04	581,869,183.61	5,383,003.56	65,267,793.99	-	869,995,195.20
(1) 本期购置(外部)	5,093,312.19	76,449,468.55	3,016,117.29	25,878,074.33	-	110,436,972.36
(2) 在建工程转入	50,823,997.07	195,594,853.25	-	2,901,276.01	-	249,320,126.33
(3) 其他转入	359,865.44	-	-	-	-	359,865.44
(4) 合并范围变化而增加	161,198,039.34	309,824,861.81	2,366,886.27	36,488,443.65	-	509,878,231.07
3、本期减少金额	618,000.00	18,907,668.31	1,799,306.76	10,190,433.39	-	31,515,408.46
(1) 处置或报废	-	15,028,328.62	1,799,306.76	10,103,447.75	-	26,931,083.13
(2) 合并范围变化而减少	618,000.00	3,879,339.69	-	86,985.64	-	4,584,325.33
4、外币报表折算差异	-11,377,844.90	-19,624,281.59	-132,683.94	-2,900,033.25	-115,364.82	-34,150,208.50
5、2018年12月31日	1,270,945,833.99	1,740,028,171.84	30,848,819.73	187,298,768.60	874,465.37	3,229,996,059.53
二、累计折旧						
1、2017年12月31日	203,597,925.12	605,805,928.76	16,081,119.85	85,596,600.21	-	911,081,573.94
2、本期增加金额	81,901,273.24	208,942,303.30	3,571,065.07	40,097,282.71	-	334,511,924.32
(1) 计提	49,750,152.12	100,649,622.84	2,480,740.01	18,105,096.58	-	170,985,611.55
(2) 其他转入	6,114.15	-	-	-	-	6,114.15
(3) 合并范围变化而增加	32,145,006.97	108,292,680.46	1,090,325.06	21,992,186.13	-	163,520,198.62
3、本期减少金额	213,210.00	12,875,150.26	1,562,748.53	7,966,592.04	-	22,617,700.83
(1) 处置或报废	-	10,016,062.61	1,562,748.53	7,892,121.00	-	19,470,932.14
(2) 合并范围变化而减少	213,210.00	2,859,087.65	-	74,471.04	-	3,146,768.69
4、外币报表折算差异	-2,136,717.17	-6,789,600.89	-7,160.65	-1,735,920.03	-	-10,669,398.74
5、2018年12月31日	283,149,271.19	795,083,480.91	18,082,275.74	115,991,370.85	-	1,212,306,398.69
三、减值准备						
1、2017年12月31日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1、2018年12月31日账面价值	987,796,562.80	944,944,690.93	12,766,543.99	71,307,397.75	874,465.37	2,017,689,660.84
2、2017年12月31日账面价值	861,868,539.73	590,885,009.37	11,316,687.02	49,524,841.04	989,830.19	1,514,584,907.35

② 各报告期末，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

③ 各报告期末，本集团通过经营租赁租出的固定资产的账面价值如下：

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
机器设备	4,485,975.94	4,795,934.00	1,620,572.54
电子设备及其他	138,750.74	191,304.52	32,114.92
合计	4,624,726.68	4,987,238.52	1,652,687.46

④ 各报告期末，本集团无重大通过融资租赁租入的固定资产。

⑤ 截止 2020 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	110,533,885.56	产权证书正在办理过程中

15、在建工程

(1) 分类列示

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
在建工程	81,409,218.91	64,694,070.65	93,306,431.68
工程物资	-	-	-
合计	81,409,218.91	64,694,070.65	93,306,431.68

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三塘厂房工程	59,433.96	-	59,433.96	405,232.92	-	405,232.92	3,684,907.33	-	3,684,907.33
老厂区设备	4,768,938.23	-	4,768,938.23	5,594,837.18	-	5,594,837.18	922,419.89	-	922,419.89
装修工程	-	-	-	9,923,098.29	-	9,923,098.29	-	-	-
三塘能源中心设备	2,427,555.51	-	2,427,555.51	6,683,692.21	-	6,683,692.21	7,592,511.25	-	7,592,511.25
三塘针织设备	448,772.64	-	448,772.64	1,655,743.07	-	1,655,743.07	18,474,502.43	-	18,474,502.43
老厂区宿舍	-	-	-	2,624,446.14	-	2,624,446.14	327,272.72	-	327,272.72
液氨安装工程	11,034,683.81	-	11,034,683.81	11,320,972.79	-	11,320,972.79	22,591,262.33	-	22,591,262.33
洁净车间安装工程	-	-	-	1,579,128.44	-	1,579,128.44	-	-	-
机器和机械设备	18,645,960.20	-	18,645,960.20	21,647,057.35	-	21,647,057.35	26,323,109.93	-	26,323,109.93
电子设备其他	343,636.36	-	343,636.36	49,981.50	-	49,981.50	5,282,866.73	-	5,282,866.73
房屋建筑	42,445,220.77	-	42,445,220.77	130,217.21	-	130,217.21	729,102.62	-	729,102.62
安装工程	1,235,017.43	-	1,235,017.43	3,079,663.55	-	3,079,663.55	7,378,476.45	-	7,378,476.45
合计	81,409,218.91	-	81,409,218.91	64,694,070.65	-	64,694,070.65	93,306,431.68	-	93,306,431.68

② 重要在建工程项目变动情况

2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期购置金额	本期其他增加	合并范围变化 而增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	外币报表折算 差异	2020 年 12 月 31 日	工程 进度 (%)	利息累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
三塘厂房工程	600,000.00	405,232.92	59,433.96	-	-	405,232.92	-	-	59,433.96	10	-	-	-	自有资金
老厂区设备	6,600,000.00	5,594,837.18	6,650,330.57	-	-	5,778,350.81	1,697,878.71	-	4,768,938.23	72	-	-	-	自有资金
装修工程	-	9,923,098.29	177,981.65	-	-	-	10,101,079.94	-	-	-	-	-	-	自有资金
三塘能源中心 设备	3,000,000.00	6,683,692.21	2,427,555.51	-	-	6,683,692.21	-	-	2,427,555.51	81	-	-	-	自有资金
三塘针织设备	25,500,000.00	1,655,743.07	2,057,033.30	-	-	3,264,003.73	-	-	448,772.64	2	-	-	-	自有资金
老厂区宿舍	-	2,624,446.14	650,813.86	-	-	3,275,260.00	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
三塘针织厂房 工程	-	-	3,580,391.74	-	-	3,580,391.74	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
液氨安装工程	11,930,000.00	11,320,972.79	8,363,841.84	24,452.19	-	8,674,583.01	-	-	11,034,683.81	92	-	-	-	自有资金
洁净车间安装 工程	-	1,579,128.44	69,954.13	-	-	1,649,082.57	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
机器和机械设 备	不适用	21,647,057.35	45,705,393.07	2,567,893.22	693,113.71	50,038,652.72	371,992.14	-1,556,852.29	18,645,960.20	-	-	-	-	自有资金
电子设备其他	不适用	49,981.50	360,118.36	-	-	26,502.00	40,420.09	458.59	343,636.36	-	-	-	-	自有资金
房屋建筑	不适用	130,217.21	33,993,041.55	-	8,763,850.46	443,382.81	-	1,494.36	42,445,220.77	-	-	-	-	自有资金
安装工程	不适用	3,079,663.55	561,440.42	-	-	2,125,536.79	7,875.00	-272,674.75	1,235,017.43	-	-	-	-	自有资金
口罩生产专用 设备	120,000.00	-	17,694,662.82	-	-	17,694,662.82	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
合计	-	64,694,070.65	122,351,992.78	2,592,345.41	9,456,964.17	103,639,334.13	12,219,245.88	-1,827,574.09	81,409,218.91	-	-	-	-	-

2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期购置金额	合并范围变 化而增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
三塘厂房工程	4,000,000.00	3,684,907.33	440,687.47	-	3,720,361.88	-	-	405,232.92	10	-	-	-	自有资金
老厂区设备	18,000,000.00	922,419.89	17,173,462.40	-	12,501,045.11	-	-	5,594,837.18	31	-	-	-	自有资金
装修工程	10,101,079.94	-	9,923,098.29	-	-	-	-	9,923,098.29	98	-	-	-	自有资金
三塘能源中心设备	8,000,000.00	7,592,511.25	21,071,557.06	-	21,433,206.30	547,169.80	-	6,683,692.21	84	-	-	-	自有资金
三塘针织设备	3,000,000.00	18,474,502.43	21,466,519.94	-	38,285,279.30	-	-	1,655,743.07	55	-	-	-	自有资金
老厂区宿舍	5,000,000.00	327,272.72	4,176,059.94	-	1,878,886.52	-	-	2,624,446.14	52	-	-	-	自有资金
三塘针织厂房工程	-	-	927,225.57	-	927,225.57	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
液氨安装工程	12,690,000.00	22,591,262.33	6,870,612.20	-	18,140,901.74	-	-	11,320,972.79	89	-	-	-	自有资金
洁净车间安装工程	1,797,500.00	-	1,579,128.44	-	-	-	-	1,579,128.44	88	-	-	-	自有资金
机器和机械设备	不适用	26,323,109.93	7,227,513.61	-	12,290,749.83	-	-	21,647,057.35	-	-	-	-	自有资金
电子设备其他	不适用	5,282,866.73	13,641,951.64	39,961.50	19,001,778.79	-	-	49,981.50	-	-	-	-	自有资金
房屋建筑	不适用	729,102.62	12,675,177.13	47,255.50	12,621,826.04	699,492.00	-	130,217.21	-	-	-	-	自有资金
安装工程	不适用	7,378,476.45	13,242,505.85	-	17,638,655.94	-	-	3,079,663.55	-	-	-	-	自有资金
合计	-	93,306,431.68	130,415,499.54	87,217.00	158,439,917.02	1,246,661.80	571,501.25	64,694,070.65	-	-	-	-	-

2018年度

项目名称	预算数	2017年 12月31日	本期购置金额	合并范围变化 而增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	外币报表 折算差异	2018年 12月31日	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： - 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
三塘厂房工程	5,000,000.00	1,346,242.35	8,520,516.87	-	6,181,851.89	-	-	3,684,907.33	74	-	-	-	自有资金
老厂区设备	2,000,000.00	759,531.53	13,224,308.75	-	13,061,420.39	-	-	922,419.89	46	-	-	-	自有资金
三塘能源中心设备	15,000,000.00	21,107,857.78	11,965,135.23	-	25,480,481.76	-	-	7,592,511.25	51	-	-	-	自有资金
三塘针织设备	38,000,000.00	8,375,071.29	42,004,668.89	-	31,905,237.75	-	-	18,474,502.43	49	-	-	-	自有资金
老厂区宿舍	2,000,000.00	-	327,272.72	-	-	-	-	327,272.72	16	-	-	-	自有资金
三塘针织厂房工程	-	-	28,874,040.98	-	28,874,040.98	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
液氮安装工程	25,020,500.00	3,602,924.45	52,430,199.39	-	33,441,861.51	-	-	22,591,262.33	90	-	-	-	自有资金
机器和机械设备	不适用	18,590,995.87	55,098,852.97	23,009,037.91	69,789,337.59	-	-586,439.23	26,323,109.93	-	-	-	-	自有资金
电子设备其他	不适用	1,693,500.00	844,651.63	5,282,866.73	2,538,151.63	-	-	5,282,866.73	-	-	-	-	自有资金
房屋建筑	不适用	13,509,600.74	3,286,835.67	-	16,067,333.79	-	-	729,102.62	-	-	-	-	自有资金
安装工程	不适用	416,892.69	28,990,581.67	-	21,980,409.04	-	-48,588.87	7,378,476.45	-	-	-	-	自有资金
合计	-	69,402,616.70	245,567,064.77	28,291,904.64	249,320,126.33	-	-635,028.10	93,306,431.68	-	-	-	-	-

③ 于报告期各期末，本集团在建工程项目不存在重大减值的情况。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

① 2020 年度

项目	土地使用权和 土地承租权	软件	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1、2019年12月31日	184,467,141.00	26,525,714.43	670,742.45	309,018.87	211,972,616.75
2、本期增加金额	102,122,326.40	8,999,803.50	-	-	111,122,129.90
(1) 本期购置（外部）	73,712,491.40	7,261,504.70	-	-	80,973,996.10
(2) 其他转入	-	1,738,298.80	-	-	1,738,298.80
(3) 合并范围变化而增加	28,409,835.00	-	-	-	28,409,835.00
3、本期减少金额	6,647,317.34	6,288,592.54	-	-	12,935,909.88
(1) 处置或报废	-	6,288,592.54	-	-	6,288,592.54
(2) 其他转出	6,647,317.34	-	-	-	6,647,317.34
4、外币报表折算差异	-2,533,072.44	-619,437.04	-	-	-3,152,509.48
5、2020年12月31日	277,409,077.62	28,617,488.35	670,742.45	309,018.87	307,006,327.29
二、累计摊销					
1、2019年12月31日	25,799,332.67	23,266,420.89	469,519.72	196,643.23	49,731,916.51
2、本期增加金额	5,284,532.25	1,870,389.68	67,074.24	30,901.87	7,252,898.04
(1) 计提	4,955,293.89	1,870,389.68	67,074.24	30,901.87	6,923,659.68
(2) 合并范围变化而增加	329,238.36	-	-	-	329,238.36
3、本期减少金额	1,235,020.71	6,288,592.54	-	-	7,523,613.25
(1) 处置或报废	-	6,288,592.54	-	-	6,288,592.54
(2) 其他转出	1,235,020.71	-	-	-	1,235,020.71
4、外币报表折算差异	-311,258.87	-548,736.93	-	-	-859,995.80
5、2020年12月31日	29,537,585.34	18,299,481.10	536,593.96	227,545.10	48,601,205.50
三、减值准备					
1、2019年12月31日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、外币报表折算差异	-	-	-	-	-
5、2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2020年12月31日 账面价值	247,871,492.28	10,318,007.25	134,148.49	81,473.77	258,405,121.79
2、2019年12月31日 账面价值	158,667,808.33	3,259,293.54	201,222.73	112,375.64	162,240,700.24

② 2019 年度

项目	土地使用权和 土地承租权	软件	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1、2018年12月31日	181,173,217.87	23,821,796.26	670,742.45	307,818.87	205,973,575.45
2、本期增加金额	2,659,672.77	2,879,795.78	-	1,200.00	5,540,668.55
(1) 本期购置(外部)	-	1,736,757.80	-	1,200.00	1,737,957.80
(2) 其他转入	2,659,672.77	547,169.80	-	-	3,206,842.57
(3) 合并范围变化而增加	-	595,868.18	-	-	595,868.18
3、本期减少金额	-	417,094.00	-	-	417,094.00
(1) 处置或报废	-	417,094.00	-	-	417,094.00
4、外币报表折算差异	634,250.36	241,216.39	-	-	875,466.75
5、2019年12月31日	184,467,141.00	26,525,714.43	670,742.45	309,018.87	211,972,616.75
二、累计摊销					
1、2018年12月31日	21,494,906.17	21,776,550.13	402,445.47	165,841.33	43,839,743.10
2、本期增加金额	4,240,410.92	1,684,414.85	67,074.25	30,801.90	6,022,701.92
(1) 计提	3,922,624.57	1,105,099.65	67,074.25	30,801.90	5,125,600.37
(2) 其他转入	317,786.35	-	-	-	317,786.35
(3) 合并范围变化而增加	-	579,315.20	-	-	579,315.20
3、本期减少金额	-	417,094.00	-	-	417,094.00
(1) 处置或报废	-	417,094.00	-	-	417,094.00
4、外币报表折算差异	64,015.58	222,549.91	-	-	286,565.49
5、2019年12月31日	25,799,332.67	23,266,420.89	469,519.72	196,643.23	49,731,916.51
三、减值准备					
1、2018年12月31日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、外币报表折算差异	-	-	-	-	-
5、2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2019年12月31日 账面价值	158,667,808.33	3,259,293.54	201,222.73	112,375.64	162,240,700.24
2、2018年12月31日 账面价值	159,678,311.70	2,045,246.13	268,296.98	141,977.54	162,133,832.35

③ 2018 年度

项目	土地使用权和 土地承租权	软件	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1、2017年12月31日	138,813,753.47	22,939,459.74	670,742.45	273,018.87	162,696,974.53
2、本期增加金额	48,785,755.76	584,687.17	-	34,800.00	49,405,242.93
(1) 本期购置(外部)	-	584,687.17	-	34,800.00	619,487.17
(2) 合并范围变化而增加	48,785,755.76	-	-	-	48,785,755.76
3、本期减少金额	3,884,947.57	371,618.18	-	-	4,256,565.75
(1) 处置或报废	2,854,947.57	371,618.18	-	-	3,226,565.75
(2) 合并范围变化而减少	1,030,000.00	-	-	-	1,030,000.00
4、外币报表折算差异	-2,541,343.79	669,267.53	-	-	-1,872,076.26
5、2018年12月31日	181,173,217.87	23,821,796.26	670,742.45	307,818.87	205,973,575.45
二、累计摊销					
1、2017年12月31日	15,462,773.78	19,281,635.31	335,371.23	136,509.46	35,216,289.78
2、本期增加金额	6,300,252.28	2,257,892.41	67,074.24	29,331.87	8,654,550.80
(1) 计提	3,102,797.60	2,257,892.41	67,074.24	29,331.87	5,457,096.12
(2) 合并范围变化而增加	3,197,454.68	-	-	-	3,197,454.68
3、本期减少金额	166,037.80	357,702.52	-	-	523,740.32
(1) 处置或报废	-	357,702.52	-	-	357,702.52
(2) 合并范围变化而减少	166,037.80	-	-	-	166,037.80
4、外币报表折算差异	-102,082.09	594,724.93	-	-	492,642.84
5、2018年12月31日	21,494,906.17	21,776,550.13	402,445.47	165,841.33	43,839,743.10
三、减值准备					
1、2017年12月31日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、外币报表折算差异	-	-	-	-	-
5、2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018年12月31日 账面价值	159,678,311.70	2,045,246.13	268,296.98	141,977.54	162,133,832.35
2、2017年12月31日 账面价值	123,350,979.69	3,657,824.43	335,371.22	136,509.41	127,480,684.75

2018 年度，土地使用权和土地承租权减少 2,854,947.57 元，系本集团越南子公司 Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd. 对外处置土地承租权所致。该土地承租权位于越南岬港，权证编号为 CC999473，面积为 10,104 平方米。

(2) 各报告期末，本集团无内部研发形成的无形资产。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日设置了担保物权的土地使用权和土地承租权

项目	账面价值	设置担保物权的情况
浙江盛泰服装集团股份有限公司土地使用权	47,653,442.78	抵押
新马（安徽）制衣有限公司土地使用权	3,679,520.00	抵押
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company 土地承租权	32,043,124.95	抵押

(4) 截止 2020 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的无形资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	51,723,602.17	产权证书正在办理过程中

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co.,Ltd (注 1)	377,087.20	-	-	377,087.20
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	57,014,725.11	-	-	57,014,725.11
合计	57,391,812.31	-	-	57,391,812.31

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co.,Ltd (注 1)	377,087.20	-	-	377,087.20
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	57,014,725.11	-	-	57,014,725.11
合计	57,391,812.31	-	-	57,391,812.31

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加(企业合并形成)	本期减少	2018年12月31日
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co.,Ltd (注1)	377,087.20	-	-	377,087.20
Sunrise (Vietnam)Textile Joint Stock Company (注2)	-	57,014,725.11	-	57,014,725.11
合计	377,087.20	57,014,725.11	-	57,391,812.31

注1: 本集团子公司 Smart Shirts Limited (以下简称“SSL”)于2012年4月以现金对价收购 Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co.,Ltd. (以下简称:SSK) 100%的股权。收购对价与取得的SSK于购买日的可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为与该非同一控制下企业合并形成的商誉。

注2: 本集团子公司嵊州盛泰针织有限公司于2018年10月以现金对价收购 Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (以下简称“SLT”) 50%的股权。本集团的子公司SSL原持有SLT45.56%。上述现金对价及原45.56%SLT股权在购买日的公允价值构成本次合并的合并成本,其与SLT于购买日可辨认净资产公允价值的份额之间的差额确认为本次非同一控制下企业合并形成的商誉。

(2) 重要商誉于报告期各期末减值测试的说明

① 2020年12月31日

针对本集团收购SLT形成的商誉于2020年12月31日的可回收价值,本集团聘请了银信资产评估有限公司进行了评估。根据《银信评报字(2021)沪第0269号》评估报告,评估采用收益法进行相关估值。关键参数及确认方法如下:

关键参数	确认方法
预测期	2021年-2025年,共5年;后续为稳定期
预测期增长率	根据企业历史年度的经营情况和未来规划,预计预测期各年间销售增长率为0.49%-1.62%
稳定期增长率	0%
折现率	2021年-2022年:税前11.59%;2023年及以后:税前12.90%。折现率反映当前市场货币时间价值和资产特定风险,与资产组税前现金流量相对应,本次商誉减值测试采用的折现率为税前折现率
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算

经评估,SLT含商誉的相关资产组于评估基准日(2020年12月31日)的可回收价值不低于7,466.37万美元,超过账面价值6,236.65万美元:相关商誉无需计提减值准备。

② 2019年12月31日

针对本集团收购 SLT 形成的商誉于 2019 年 12 月 31 日的可回收价值，本集团聘请了银信资产评估有限公司进行了评估。根据《银信财报字（2020）沪第 231 号》评估报告，评估采用收益法进行相关估值。关键参数及确认方法如下：

关键参数	确认方法
预测期	2020 年-2024 年，共 5 年；后续为稳定期
预测期增长率	根据企业历史年度的经营情况和未来规划，预计预测期各年间销售增长率为 3.18% - 9.94%
稳定期增长率	0%
折现率	2020 年-2022 年：税前 12.05%；2023 年及以后：税前 13.46%。折现率反映当前市场货币时间价值和资产特定风险，与资产组税前现金流量相对应，本次商誉减值测试采用的折现率为税前折现率
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算

经评估，SLT 含商誉的相关资产组于 2019 年 12 月 31 日的可回收价值为 7,453.33 万美元，超过账面价值 6,057.32 万美元；相关商誉无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期摊销	外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日
		本期购建	在建工程 转入			
装修费	17,469,221.01	18,136,057.87	10,101,079.94	8,772,208.14	-516,989.72	36,417,160.96
排污权有偿使用费	1,180,351.14	-	-	1,180,351.14	-	-
租赁费	12,795,704.09	-	-	1,205,002.48	-764,584.04	10,826,117.57
其他	417,024.10	927,168.67	-	349,910.99	-	994,281.78
合计	31,862,300.34	19,063,226.54	10,101,079.94	11,507,472.75	-1,281,573.76	48,237,560.31

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期购建	本期摊销	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
装修费	9,460,852.43	19,181,191.72	5,475,676.84	-5,697,146.30	17,469,221.01
排污权有偿使用费	2,360,702.46	-	1,180,351.32	-	1,180,351.14
租赁费	11,811,770.85	1,744,050.00	953,625.58	193,508.82	12,795,704.09
其他	722,649.82	-	305,625.72	-	417,024.10
合计	24,355,975.56	20,925,241.72	7,915,279.46	-5,503,637.48	31,862,300.34

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期购建	合并范围 增加	本期减少		外币报表 折算差异	2018年 12月31日
				本期摊销	其他减少		
装修费	7,695,923.63	6,337,689.80	-	4,383,949.87	-	-188,811.13	9,460,852.43
排污权有偿 使用费	-	3,188,070.00	-	827,367.54	-	-	2,360,702.46
租赁费	7,235,327.44	5,147,400.00	-	878,414.77	-	307,458.18	11,811,770.85
其他	1,028,275.54	266,666.66	4,186,126.48	572,292.38	4,186,126.48	-	722,649.82
合计	15,959,526.61	14,939,826.46	4,186,126.48	6,662,024.56	4,186,126.48	118,647.05	24,355,975.56

19、递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
递延所得税资产	53,458,641.25	49,436,305.64	63,615,471.45
递延所得税负债	3,995,777.82	2,611,385.04	3,521,354.75

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备和 信用减值准备	129,236,574.85	19,634,724.97	98,700,227.67	15,294,201.57	150,836,970.42	24,049,549.67
集团内未实现利润	41,214,349.08	8,355,151.79	61,280,993.02	12,518,985.64	72,265,042.81	13,909,872.80
未弥补税务亏损	34,622,956.63	6,342,473.31	107,179,545.50	17,909,222.10	150,855,898.84	20,958,312.99
递延收益	78,773,566.47	18,054,224.97	17,515,666.51	2,627,349.98	18,639,666.55	2,795,949.98
固定资产折旧	8,269,605.73	1,072,066.21	8,769,815.98	1,086,546.35	7,632,737.18	898,928.35
其他			-	-	7,150,644.03	1,002,857.66
合计	292,117,052.76	53,458,641.25	293,446,248.68	49,436,305.64	407,380,959.83	63,615,471.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合 并资产评估增值	21,371,212.89	2,226,048.73	25,224,576.05	2,611,385.04	35,213,547.54	3,521,354.75
交易性金融资产公 允价值变动	10,725,630.87	1,769,729.09	-	-	-	-
合计	32,096,843.76	3,995,777.82	25,224,576.05	2,611,385.04	35,213,547.54	3,521,354.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
可抵扣暂时性差异	21,293,279.95	78,556,500.04	42,038,032.90
可抵扣亏损	90,233,222.46	78,926,026.62	63,276,302.00
合计	111,526,502.41	157,482,526.66	105,314,334.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
2019年	—	—	148,052.18
2020年	—	264,721.92	264,721.92
2021年	138,433.65	1,162,781.43	1,673,515.34
2022年	5,276,555.45	13,419,313.57	23,886,623.48
2023年	16,475,411.47	41,681,472.96	35,723,673.71
2024年	13,865,772.67	16,033,980.12	-
2025年及以后	54,477,049.22	6,363,756.62	1,579,715.37
合计	90,233,222.46	78,926,026.62	63,276,302.00

(5) 未确认的递延所得税负债

根据相关国家及地区的税收规定，若本集团的子公司直接或间接向本集团分配股利，有部分子公司需要向其他主管税务机构缴纳所得税。于2020年12月31日，这部分子公司的未分配利润合计为人民币1,239,008,782.17元（2019年：人民币1,035,678,223.64元，2018年：人民币949,863,156.50元）。由于本集团能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关未分配利润很可能不会在可预见的将来进行分配至本集团，故尚未就因分配上述留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

20、其他非流动资产

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预付长期资产购置款	83,251,675.99	29,608,442.64	34,600,883.77
股权投资款	-	22,106,400.00	11,606,400.00
合计	83,251,675.99	51,714,842.64	46,207,283.77

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
质押借款	72,782,703.71	50,975,971.77	106,827,802.13
抵押借款	150,000,000.00	242,000,000.00	212,000,000.00
保证借款	1,356,561,760.07	1,965,809,485.05	1,946,059,824.18
抵押/担保借款	730,000,000.00	-	-
应计利息	3,248,556.90	3,147,969.13	3,536,781.58
合计	2,312,593,020.68	2,261,933,425.95	2,268,424,407.89

(2) 担保情况

截至2020年12月31日，浙江盛泰服装集团股份有限公司以原值为247,849,550.84元，净值为192,321,463.04元的房屋建筑物和原值为33,193,606.71元，净值为26,475,884.74元的土地使用权作为抵押物（抵押物清单：82100620190001858-1）与中国农业银行股份有限公司宁波明州分行签订《最高额抵押合同》（编号：82100620190001858），为公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州分行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币228,600,000.00元的抵押担保。抵押担保期间为2019年7月12日至2022年7月11日。截至2020年12月31日，公司在该《最高额抵押合同》项下相关的融资金额为人民币150,000,000.00元。

截至2020年12月31日，浙江盛泰服装集团股份有限公司以原值为90,362,763.00元，净值为71,284,841.65元的房屋建筑物和原值为17,032,541.29元，净值为13,585,495.66元的土地使用权作为抵押物（抵押物清单：HTC331995000ZGDB201900044附件）与中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行签订《最高额抵押合同》（编号：HTC331995000ZGDB201900044），为公司与中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币122,600,000.00元的抵押担保。担保期间为2019年8月19日至2029年12月31日，截至2020年12月31日，公司在该《最高额抵押合同》及《本金最高额保证合同》（编号：HTC331995000ZGDB201900063，保证人：宁波盛泰纺织有限公司）、《本金最高额保证合同》（编号HTC331995000ZGDB201900064，保证人：嵊州盛泰针织有限公司）担保合同项下相关的合计融资金额为人民币260,000,000.00元。

截至 2020 年 12 月 31 日，浙江盛泰服装集团股份有限公司以原值为 186,799,886.45 元，净值为 83,444,229.86 元的房屋建筑物和原值为 18,535,953.78 元，净值为 13,452,874.22 元的土地使用权作为抵押物（抵押物清单：宁波 2019 人抵 0003）与中国银行股份有限公司宁波市分行签订《最高额抵押合同》（编号：宁波 2019 人抵 0003），为公司与中国银行股份有限公司宁波市分行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币 230,376,600.00 元的抵押担保；担保期间为 2019 年 4 月 15 日至 2024 年 12 月 31 日。截至 2020 年 12 月 31 日，公司在该《最高额抵押合同》及《最高额保证合同》（编号：宁波 2013 人保 0084，保证人：嵊州盛泰针织有限公司）担保合同项下相关的合计融资金额为人民币 470,000,000.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，新马（安徽）制衣有限公司以原值为 55,203,398.15 元，净值为 36,565,294.71 元的房屋建筑物和原值为 4,524,000.00 元，净值为 3,679,520.00 元的土地使用权作为抵押物（抵押物清单 8210062019000496-1）与中国农业银行股份有限公司宁波明州分行签订《最高额抵押合同》（编号：8210062019000496），为嵊州盛泰针织有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州分行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币 48,000,000.00 元的抵押担保。担保期间为 2019 年 7 月 12 日至 2022 年 7 月 11 日，截至 2020 年 12 月 31 日，公司在该《最高额抵押合同》项下无相关融资金额。

截至 2020 年 12 月 31 日，Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company 以原值不少于 6,000,000.00 美元（折合人民币 39,149,400.00 元）的应收账款作为质押与香港上海汇丰银行有限公司签订 VHN140338M/MR 质押担保合同，担保期间由 2014 年 5 月 22 日始；并以原值不少于 8,000,000.00 美元（折合人民币 52,199,200.00 元）的存货作为抵押物与香港上海汇丰银行有限公司签订 VHN140338M/MS 存货浮动抵押合同，担保期间由 2014 年 5 月 22 日始。以上担保的对象均为 Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company 的短期借款。截至 2020 年 12 月 31 日，账面借款余额本金为 11,154,608.30 美元（折合人民币 72,782,703.71 元）。

(3) 于报告期各期末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
交易性金融负债	-	-	527,203.75
其中：远期外汇合约	-	-	527,203.75
合计	-	-	527,203.75

23、应付票据

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
银行承兑汇票	14,608,533.24	37,871,993.66	74,620,831.24
合计	14,608,533.24	37,871,993.66	74,620,831.24

于 2020 年 12 月 31 日，本集团银行承兑汇票中含有对关联方的应付票据人民币 5,820,000.00 元；2019 年 12 月 31 日：6,347,288.17 元；2018 年 12 月 31 日：零。

于报告期各期末，本集团无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方	68,450,377.47	79,879,016.96	42,224,754.20
非关联方	418,909,402.62	481,125,542.05	539,435,955.71
合计	487,359,780.09	561,004,559.01	581,660,709.91

(1) 按性质列示

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
货款	389,469,059.92	466,556,391.34	473,567,305.42
设备及工程款	36,532,879.09	47,320,729.21	53,781,671.60
劳务费	3,291,523.79	3,130,980.85	2,841,624.65
能源费	27,335,262.07	16,157,090.41	14,814,262.68
仓储物流费	18,980,498.80	20,398,444.05	27,985,295.60
其他	11,750,556.42	7,440,923.15	8,670,549.96
合计	487,359,780.09	561,004,559.01	581,660,709.91

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上工申贝（集团）股份有限公司.	1,361,566.75	设备及工程款尚未结算
合计	1,361,566.75	—

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上工申贝（集团）股份有限公司.	1,331,229.92	设备及工程款尚未结算
无锡市朗善机械设备科技有限公司	1,645,000.00	设备及工程款尚未结算
合计	2,976,229.92	—

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
广州研华环境科技有限公司	2,004,650.00	设备及工程款尚未结算
上海金明新锋环保科技有限公司	3,722,627.62	设备及工程款尚未结算
绍兴七色金源化工有限公司	1,353,568.43	货款尚未结算
嵊州远翔针织有限公司	7,403,000.00	设备及工程款尚未结算
合计	14,483,846.05	—

25、预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方	-	1,370,246.21	776,504.44
非关联方	-	33,558,147.80	52,834,826.30
合计	-	34,928,394.01	53,611,330.74

(1) 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	-	34,919,394.01	53,611,301.22
预收其他	-	9,000.00	29.52
合计	-	34,928,394.01	53,611,330.74

(2) 各报告期期末，本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

26、合同负债

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方	7,953,005.82	—	—
非关联方	43,847,765.34	—	—
合计	51,800,771.16	—	—

(1) 合同负债情况

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预收货款	51,800,771.16	—	—
合计	51,800,771.16	—	—

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年 12月31日	合并范围增加	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2020年 12月31日
一、短期薪酬	141,690,482.47	83,750.00	946,822,003.13	974,974,980.45	-3,287,675.81	110,333,579.34
二、离职后福利——设定提存计划	5,075,013.75	-	47,938,765.56	48,413,355.40	-279,865.37	4,320,558.54
三、辞退福利	2,639,468.54	-	22,199,475.33	20,957,738.44	-432,894.63	3,448,310.80
合计	149,404,964.76	83,750.00	1,016,960,244.02	1,044,346,074.29	-4,000,435.81	118,102,448.68

(续上表)

项目	2018年 12月31日	合并范围增加	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2019年 12月31日
一、短期薪酬	120,291,674.00	1,770,982.81	1,138,494,225.57	1,124,334,290.24	5,467,890.33	141,690,482.47
二、离职后福利——设定提存计划	4,767,508.68	1,627,988.77	63,857,763.76	65,395,977.73	217,730.27	5,075,013.75
三、辞退福利	364,058.50	-	9,614,535.76	7,413,293.18	74,167.46	2,639,468.54
合计	125,423,241.18	3,398,971.58	1,211,966,525.09	1,197,143,561.15	5,759,788.06	149,404,964.76

(续上表)

项目	2017年 12月31日	合并范围增加	本期增加	本期减少	处置子公司	外币报表 折算差异	2018年 12月31日
一、短期薪酬	101,564,996.60	6,810,501.40	1,072,334,397.32	1,057,980,746.46	480,228.79	-1,957,246.07	120,291,674.00
二、离职后福利——设定提存计划	4,049,725.69	497,315.60	51,847,335.47	51,371,248.33	-	-255,619.75	4,767,508.68
三、辞退福利	456,832.27	-	2,284,562.53	2,413,961.28	-	36,624.98	364,058.50
合计	106,071,554.56	7,307,817.00	1,126,466,295.32	1,111,765,956.07	480,228.79	-2,176,240.84	125,423,241.18

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年 12月31日	合并范围增加	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	135,831,480.19	83,750.00	868,665,986.92	895,721,152.34	-3,140,523.97	105,719,540.80
二、职工福利费	2,814,257.97	-	42,466,856.62	43,099,846.07	-92,859.33	2,088,409.19
三、社会保险费	1,579,397.28		27,416,332.57	27,863,607.40	-39,532.54	1,092,589.91
其中：医疗保险费	1,442,493.10		25,889,270.68	26,229,919.65	-38,475.92	1,063,368.21
工伤保险费	74,446.55		1,152,018.90	1,196,822.34	-1,056.62	28,586.49
生育保险费	62,457.63		375,042.99	436,865.41		635.21
四、住房公积金	-658.50		3,314,875.00	3,314,216.50		-
五、工会经费和职工教育经费	1,466,005.53		4,957,952.02	4,976,158.14	-14,759.97	1,433,039.44
合计	141,690,482.47	83,750.00	946,822,003.13	974,974,980.45	-3,287,675.81	110,333,579.34

(续上表)

项目	2018年 12月31日	合并范围增加	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	115,523,079.38	811,752.76	1,041,655,416.22	1,027,352,906.79	5,194,138.62	135,831,480.19
二、职工福利费	1,943,038.28	761,793.26	54,831,234.64	54,882,442.80	160,634.59	2,814,257.97
三、社会保险费	1,067,405.25	197,436.79	33,669,197.46	33,441,082.37	86,440.15	1,579,397.28
其中：医疗保险费	964,559.83	197,436.79	30,059,679.60	29,859,239.88	80,056.76	1,442,493.10
工伤保险费	43,276.24	-	2,496,162.64	2,471,375.72	6,383.39	74,446.55
生育保险费	59,569.18	-	1,113,355.22	1,110,466.77	-	62,457.63
四、住房公积金	-	-	2,898,536.00	2,899,194.50	-	-658.50
五、工会经费和职工教育经费	1,758,151.09	-	5,439,841.25	5,758,663.78	26,676.97	1,466,005.53
合计	120,291,674.00	1,770,982.81	1,138,494,225.57	1,124,334,290.24	5,467,890.33	141,690,482.47

(续上表)

项目	2017年 12月31日	合并范围增加	本期增加	本期减少	处置子公司	外币报表 折算差异	2018年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	97,549,700.23	6,252,118.26	991,301,552.70	978,092,926.37	444,650.00	-1,042,715.44	115,523,079.38
二、职工福利费	1,170,834.82	147,999.63	46,614,310.38	45,550,536.31	-	-439,570.24	1,943,038.28
三、社会保险费	1,345,912.13	83,242.51	29,471,484.81	29,288,715.17	-	-544,519.03	1,067,405.25
其中：医疗保险费	930,113.37	83,242.51	26,459,328.56	25,949,042.00	-	-559,082.61	964,559.83
工伤保险费	375,851.40	-	2,216,109.24	2,563,247.98	-	14,563.58	43,276.24
生育保险费	39,947.36	-	796,047.01	776,425.19	-	-	59,569.18
四、住房公积金	-	-	720,096.00	720,096.00	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	1,498,549.42	327,141.00	4,226,953.43	4,328,472.61	35,578.79	69,558.64	1,758,151.09
合计	101,564,996.60	6,810,501.40	1,072,334,397.32	1,057,980,746.46	480,228.79	-1,957,246.07	120,291,674.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2020年 12月31日
离职后福利:					
1、基本养老保险	4,947,543.21	45,614,011.78	45,995,600.02	-280,168.61	4,285,786.36
2、失业保险费	127,470.54	2,324,753.78	2,417,755.38	303.24	34,772.18
合计	5,075,013.75	47,938,765.56	48,413,355.40	-279,865.37	4,320,558.54

(续上表)

项目	2018年 12月31日	合并范围 增加	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2019年 12月31日
离职后福利:						
1、基本养老保险	4,654,323.30	1,582,775.59	61,283,248.40	62,781,400.84	208,596.76	4,947,543.21
2、失业保险费	113,185.38	45,213.18	2,574,515.36	2,614,576.89	9,133.51	127,470.54
合计	4,767,508.68	1,627,988.77	63,857,763.76	65,395,977.73	217,730.27	5,075,013.75

(续上表)

项目	2017年 12月31日	合并范围 增加	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2018年 12月31日
离职后福利:						
1、基本养老保险	4,000,140.51	465,723.14	49,697,052.85	49,248,556.74	-260,036.46	4,654,323.30
2、失业保险费	49,585.18	31,592.46	2,150,282.62	2,122,691.59	4,416.71	113,185.38
合计	4,049,725.69	497,315.60	51,847,335.47	51,371,248.33	-255,619.75	4,767,508.68

28、应交税费

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
增值税	6,532,569.75	6,227,184.93	11,324,227.73
企业所得税	33,741,214.95	20,012,779.24	18,120,681.41
个人所得税	1,458,547.69	1,223,479.98	793,100.24
城市维护建设税	959,105.66	1,226,864.57	803,929.95
教育费附加	411,046.07	532,069.44	349,898.33
地方教育费附加	274,030.20	362,512.94	217,143.63
水利建设基金	1,683,289.42	1,349,390.00	972,478.51
房产税	5,340,715.85	1,275,771.44	696,498.96
印花税	182,052.82	299,531.00	167,857.09
残保金	160,604.76	232,090.70	215,845.98
土地使用税	2,602,526.48	900,000.20	500,000.00
其他	1,576,356.47	5,072,572.71	5,471,469.96
合计	54,922,060.12	38,714,247.15	39,633,131.79

29、其他应付款**(1) 分类列示**

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	41,732,730.26	53,312,242.84	78,934,206.68
合计	41,732,730.26	53,312,242.84	78,934,206.68

(2) 其他应付款

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方	5,446,407.80	9,398,141.40	8,248,095.03
非关联方	36,286,322.46	43,914,101.44	70,686,111.65
合计	41,732,730.26	53,312,242.84	78,934,206.68

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
质保金、保证金及押金	10,420,218.35	10,703,276.50	9,600,367.61
专业服务费	12,911,617.22	12,399,798.75	16,193,012.34
预提销售折扣	5,525,356.71	9,814,113.90	6,455,926.62
往来及代垫款	6,378,322.67	14,062,767.57	12,820,306.48
借款	-	-	23,583,835.72
股权投资款	-	-	4,117,912.19
其他	6,497,215.31	6,332,286.12	6,162,845.72
合计	41,732,730.26	53,312,242.84	78,934,206.68

② 各报告期期末，本集团账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
上海和兆服饰有限公司	3,503,600.00	保证金及押金
宁波大榭开发区爽谊化工染料有限公司	2,700,000.00	保证金及押金
广州研华环境科技有限公司	1,134,600.00	保证金及押金
合计	7,338,200.00	—

(续上表)

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
上海和兆服饰有限公司	3,503,600.00	保证金及押金
宁波大榭开发区爽谊化工染料有限公司	2,000,000.00	保证金及押金
广州研华环境科技有限公司	1,134,600.00	保证金及押金
合计	6,638,200.00	—

(续上表)

项目	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
宁波大榭开发区爽谊化工染料有限公司	2,000,000.00	保证金及押金
广州研华环境科技有限公司	1,134,600.00	保证金及押金
合计	3,134,600.00	—

30、一年内到期的非流动负债

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
一年内到期的长期借款	33,125,129.05	-	83,627,310.15
一年内到期的长期应付款	2,079,511.60	3,396,878.49	1,820,686.01
合计	35,204,640.65	3,396,878.49	85,447,996.16

31、其他流动负债

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
已背书或贴现但尚未到期的期末未终止确认的应收票据	91,752,803.76	197,667,278.14	134,567,427.90
合同负债相关税费	4,085,464.88	—	—
合计	95,838,268.64	197,667,278.14	134,567,427.90

32、长期借款

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2020年度 利率区间
抵押借款	65,706,519.33	109,787,574.20	169,061,144.45	4.10%-9.40%
小计	65,706,519.33	109,787,574.20	169,061,144.45	—
减：一年内到期的长期借款	33,125,129.05	-	83,627,310.15	—
合计	32,581,390.28	109,787,574.20	85,433,834.30	—

截至2020年12月31日，Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company以原值为人民币335,832,112.94元、净值为人民币169,276,288.60元的固定资产作为抵押物与香港上海汇丰银行有限公司签订VHN140338M/MM抵押担保合同，担保期间自2014年5月22日始；签订VHN140715M/MM抵押担保合同，担保期间自2014年9月11日始；签订VHN151610/MM抵押担保合同，担保期间自2015年5月8日始；以原值为人民币36,623,187.09元，净值为人民币32,043,124.95元的无形资产作为抵押物与香港上海汇丰银行有限公司签订VHN170363CM/LH抵押担保合同，担保期间自2016年8月3日始；以原值为人民币30,691,055.92元，净值为人民币27,297,378.37元的固定资产作为抵押物与越南军队银行（MB Bank）签订89415.17.775.3163510.BD抵押担保合同，担保期间自2017年3月31日始，至2024年10月25日止。以上担保的对象是Sunrise (Vietnam)Textile Joint Stock Company的长期借款。截至2020年12月31日，Sunrise (Vietnam)Textile Joint Stock Company的长期借款余额为10,070,118.98美元（折合人民币65,706,519.33元）。

33、长期应付款

(1) 分类列示

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
长期应付款	2,079,511.60	5,449,373.57	4,551,715.02
专项应付款	-	7,532,500.00	7,532,500.00
小计	2,079,511.60	12,981,873.57	12,084,215.02
减：一年内到期的长期应付款项	2,079,511.60	3,396,878.49	1,820,686.01
合计	-	9,584,995.08	10,263,529.01

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应付采购固定资产款项	2,079,511.60	5,449,373.57	4,551,715.02
小计	2,079,511.60	5,449,373.57	4,551,715.02
减：一年内到期的长期应付款项	2,079,511.60	3,396,878.49	1,820,686.01
合计	-	2,052,495.08	2,731,029.01

(3) 专项应付款

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	形成原因
政府补助	7,532,500.00	2,050,296.10	9,582,796.10	-	政府补助建设 公租房款项
合计	7,532,500.00	2,050,296.10	9,582,796.10	-	—

(续上表)

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	形成原因
政府补助	7,532,500.00	-	-	7,532,500.00	政府补助建设 公租房款项
合计	7,532,500.00	-	-	7,532,500.00	—

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	7,532,500.00	-	-	7,532,500.00	政府补助建设 公租房款项
合计	7,532,500.00	-	-	7,532,500.00	—

34、长期应付职工薪酬

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
其他长期福利	15,646,413.28	18,791,960.26	17,132,445.80
合计	15,646,413.28	18,791,960.26	17,132,445.80

本集团子公司 Smart Shirts (Lanka) Limited 和子公司 Smart Shirts Limited 在斯里兰卡的分公司，根据斯里兰卡当地政策，计提并支付其他长期福利。该政策规定，若员工在约定的期限内（五年之内）未离职，可与期满离职时一次性获得相应的固定金额的现金福利。该福利从员工入职当年开始计算每年计提基数为半个月的基本工资，于员工离职时将此持续计算至离职时的相应金额一次性支付。本集团根据最新取得的年离职率等后续信息对预计可获得的上述福利的当地职工人数和金额做出了最佳估计。

35、递延收益**(1) 递延收益情况**

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	形成原因
政府补助	17,515,666.51	62,381,900.00	1,124,000.04	78,773,566.47	与资产相关的政府补助
合计	17,515,666.51	62,381,900.00	1,124,000.04	78,773,566.47	

(续上表)

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	形成原因
政府补助	18,639,666.55	-	1,124,000.04	17,515,666.51	与资产相关的政府补助
合计	18,639,666.55	-	1,124,000.04	17,515,666.51	

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	19,763,666.59	-	1,124,000.04	18,639,666.55	与资产相关的政府补助
合计	19,763,666.59	-	1,124,000.04	18,639,666.55	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
本公司嵊州厂 区配套设施建 设补助	17,515,666.51	-	-	1,124,000.04	-	16,391,666.47	与资产相关
周口盛泰锦胜 纺织有限公司 建设项目工业 发展基金	-	62,381,900.00	-	-	-	62,381,900.00	与资产相关
合计	17,515,666.51	62,381,900.00	-	1,124,000.04	-	78,773,566.47	—

(续上表)

补助项目	2018年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
本公司嵊州厂 区配套设施建 设补助	18,639,666.55	-	-	1,124,000.04	-	17,515,666.51	与资产相关
合计	18,639,666.55	-	-	1,124,000.04	-	17,515,666.51	—

(续上表)

补助项目	2017年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
本公司嵊州厂 区配套设施建 设补助	19,763,666.59	-	-	1,124,000.04	-	18,639,666.55	与资产相关
合计	19,763,666.59	-	-	1,124,000.04	-	18,639,666.55	—

36、股本

(1) 2020年度

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	期末股权 比例(%)
宁波盛泰纺织有限公司	168,517,000.00	-	-	168,517,000.00	33.71
伊藤忠卓越纤维(亚洲) 有限公司	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00	25.00
雅戈尔服装控股有限公司	99,261,500.00	-	-	99,261,500.00	19.85
嵊州盛新投资管理合伙企 业(有限合伙)	34,439,500.00	-	-	34,439,500.00	6.89
嵊州盛泰投资管理合伙企 业(有限合伙)	30,967,500.00	-	-	30,967,500.00	6.19
宁波梅山保税港区西紫恒益企 业管理合伙企业(有限合伙)	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	3.50
宁波和一股权投资合伙企 业(有限合伙)	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00	2.50
盛泰集团有限公司	6,814,500.00	-	-	6,814,500.00	1.36
DC Management Group Limited	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	1.00
合计	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	100.00

(2) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
宁波盛泰纺织有限公司	168,517,000.00	-	-	168,517,000.00	33.71
伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00	25.00
雅戈尔服装控股有限公司	99,261,500.00	-	-	99,261,500.00	19.85
嵊州盛新投资管理合伙企业(有限合伙)	34,439,500.00	-	-	34,439,500.00	6.89
嵊州盛泰投资管理合伙企业(有限合伙)	30,967,500.00	-	-	30,967,500.00	6.19
宁波梅山保税港区西紫恒益企业管理合伙企业(有限合伙)	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	3.50
宁波和一股权投资合伙企业(有限合伙)	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00	2.50
盛泰集团有限公司	6,814,500.00	-	-	6,814,500.00	1.36
DC Management Group Limited	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	1.00
合计	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	100.00

(3) 2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加 (人民币元)	净资产折股 (人民币元)	2018 年 12 月 31 日 (人民币元)	持股比例 (%)
	原币(美元)	换算人民币				
宁波盛泰纺织有限公司	17,500,000.00	119,973,752.28	48,105,445.00	437,802.72	168,517,000.00	33.71
雅戈尔服装控股有限公司	10,308,056.00	77,343,500.88	28,335,268.00	-6,417,268.88	99,261,500.00	19.85
伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	12,980,903.00	88,403,778.14	35,682,816.00	913,405.86	125,000,000.00	25.00
盛泰集团企业有限公司	707,666.00	6,097,261.42	1,945,291.00	-1,228,052.42	6,814,500.00	1.36
嵊州盛新投资管理合伙企业(有限合伙)	3,576,446.00	23,642,096.28	9,831,190.00	966,213.72	34,439,500.00	6.89
嵊州盛泰投资管理合伙企业(有限合伙)	3,215,888.00	21,258,627.62	8,840,067.00	868,805.38	30,967,500.00	6.19
宁波梅山保税港区西紫恒益企业管理合伙企业(有限合伙)	1,817,326.00	12,013,433.52	4,995,597.00	490,969.48	17,500,000.00	3.50
宁波和一股权投资合伙企业(有限合伙)	1,298,090.00	8,581,023.95	3,568,284.00	350,692.05	12,500,000.00	2.50
DC Management Group Limited	519,236.00	3,432,409.58	1,427,314.00	140,276.42	5,000,000.00	1.00
合计	51,923,611.00	360,745,883.67	142,731,272.00	-3,477,155.67	500,000,000.00	100.00

2018 年度股本变化原因:

① 2018 年 10 月 26 日, 本公司全体股东签订《发起人协议》, 并召开创立大会暨第一次股东大会, 决议将原盛泰色织公司整体变更为股份有限公司; 以 2018 年 6 月 30 日经审计的账面净资产为基础, 折合股份公司股份 357,268,728 股, 每股面值人民币 1 元, 由原股东按原持股比例分别持有。上述净资产折股已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)有限公司审验, 并出具《验资报告》(信会师报字[2018]第 ZA15925 号)。

② 根据本公司 2018 年第 2 次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定, 本公司增发股份人民币 142,731,272.00 元, 由本公司的全体股东以各自持有的嵊州盛泰针织有限公司股权(合计 100%股权)于 2018 年 12 月 25 日之前认缴。增资后, 本公司注册资本为人民币 50,000.00 万元。上述增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具《验资报告》(信会师报字[2018]第 ZA16025 号)。

37、资本公积

(1) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、股本溢价				
(1) 股东溢价投入	34,118,673.33	-	5,961,692.06	28,156,981.27
(2) 同一控制下企业合并	28,818,433.48	-	-	28,818,433.48
(3) 净资产折股	144,057,844.94	-	-	144,057,844.94
2、其他资本公积				-
(1) 权益结算的股份支付 (注 1)	6,444,506.22	-	-	6,444,506.22
(2) 其他	-1,324,348.85	-	-	-1,324,348.85
合计	212,115,109.12	-	5,961,692.06	206,153,417.06

(2) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、股本溢价				
(1) 股东溢价投入	34,118,673.33	-	-	34,118,673.33
(2) 同一控制下企业合并	28,818,433.48	-	-	28,818,433.48
(3) 净资产折股	144,057,844.94	-	-	144,057,844.94
2、其他资本公积				
(1) 权益结算的股份支付 (注 1)	6,444,506.22	-	-	6,444,506.22
(2) 其他	-1,324,348.85	-	-	-1,324,348.85
合计	212,115,109.12	-	-	212,115,109.12

(3) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、股本溢价				
(1) 股东溢价投入	34,118,673.33	-	-	34,118,673.33
(2) 同一控制下企业合并	171,549,705.48	-	142,731,272.00	28,818,433.48
(3) 净资产折股	-	144,057,844.94	-	144,057,844.94
2、其他资本公积				
(1) 权益结算的股份支付 (注 1)	6,444,506.22	-	-	6,444,506.22
(2) 其他	-1,272,453.25	-	51,895.60	-1,324,348.85
合计	210,840,431.78	144,057,844.94	142,783,167.60	212,115,109.12

注 1：权益结算的股份支付

2015 年 10 月-2017 年 6 月期间，本集团实际控制人徐磊先生向余志伟等 6 位于本集团供职的人员转让盛泰集团企业有限公司（以下简称“香港盛泰”）4,370,798 股股份。在上述期间，香港盛泰的业务性质为投资控股，并分别直接或间接持有原盛泰色织和盛泰针织 30.33%的股权。本集团确认上述转让构成以权益结算的股份支付，并参考 2017 年 9 月雅戈尔服装控股有限公司向伊藤忠卓越纤维（亚洲）有限公司分别转让原盛泰色织和盛泰针织 2.0362%的股权的价格，于 2017 年度确认股份支付费用 670,531.62 元；并基于上述事项，截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团资本公积中累计确认以权益结算的股份支付的金额为人民币 6,444,506.22 元。

38、其他综合收益

(1) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、将重分类 进损益的其他 综合收益	-47,811,736.46	-46,333,535.20	-	-	-46,138,090.87	-195,444.33	-93,949,827.33
其中：外币财 务报表折算差 额	-47,811,736.46	-46,333,535.20	-	-	-46,138,090.87	-195,444.33	-93,949,827.33
合计	-47,811,736.46	-46,333,535.20	-	-	-46,138,090.87	-195,444.33	-93,949,827.33

(2) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1、将重分类 进损益的其他 综合收益	-59,350,558.63	-	-59,350,558.63	11,590,549.84	-	-	11,538,822.17	51,727.67	-47,811,736.46
(1) 外币财 务报表折算差 额	-59,350,558.63	-	-59,350,558.63	11,590,549.84	-	-	11,538,822.17	51,727.67	-47,811,736.46
合计	-59,350,558.63	-	-59,350,558.63	11,590,549.84	-	-	11,538,822.17	51,727.67	-47,811,736.46

(3) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1、将重分类 进损益的其他 综合收益	-57,974,949.84	-1,708,656.72	-	-	-1,375,608.79	-333,047.93	-59,350,558.63
(1) 外币财 务报表折算差 额	-57,974,949.84	-1,708,656.72	-	-	-1,375,608.79	-333,047.93	-59,350,558.63
合计	-57,974,949.84	-1,708,656.72	-	-	-1,375,608.79	-333,047.93	-59,350,558.63

39、盈余公积**(1) 2020 年度**

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	28,181,076.87	5,551,560.23	-	33,732,637.10
同一控制下企业合并	17,209,082.11	-	-	17,209,082.11
合计	45,390,158.98	5,551,560.23	-	50,941,719.21

(2) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,672,257.35	-	8,672,257.35	19,508,819.52	-	28,181,076.87
同一控制下企业合并	17,209,082.11	-	17,209,082.11	-	-	17,209,082.11
合计	25,881,339.46	-	25,881,339.46	19,508,819.52	-	45,390,158.98

(3) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	净资产折股 减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,107,744.40	8,663,649.51	34,099,136.56	8,672,257.35
同一控制下企业合并	12,222,965.44	4,986,116.67	-	17,209,082.11
合计	46,330,709.84	13,649,766.18	34,099,136.56	25,881,339.46

40、未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	611,987,696.21	450,712,783.30	405,802,992.79
同一控制下企业合并	-	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,011,713.32	268,783,732.43	235,041,109.40
减：提取法定盈余公积	5,551,560.23	19,508,819.52	13,649,766.18
应付普通股股利	130,000,000.00	88,000,000.00	70,000,000.00
净资产折股	-	-	106,481,552.71
期末未分配利润	769,447,849.30	611,987,696.21	450,712,783.30

41、营业收入及营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,587,390,609.21	3,678,940,490.39	5,387,901,341.43	4,312,350,028.59	5,028,983,502.00	4,077,485,896.01
其他业务	114,938,668.42	82,267,320.67	181,772,046.76	148,153,879.27	261,430,674.61	201,094,442.46
合计	4,702,329,277.63	3,761,207,811.06	5,569,673,388.19	4,460,503,907.86	5,290,414,176.61	4,278,580,338.47

主营业务收入和主营业务成本分产品列示如下：

业务名称	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
针织成衣	1,702,827,773.41	1,312,998,676.53	1,848,325,832.44	1,411,126,586.94	1,507,873,378.28	1,166,488,497.88
梭织成衣	1,457,326,738.13	1,195,315,242.41	2,271,089,391.67	1,868,253,103.26	2,354,737,968.29	1,957,645,102.89
针织面料	429,999,320.40	346,527,263.17	444,050,303.15	355,638,041.38	289,633,302.90	230,346,336.42
梭织面料	383,598,988.28	283,648,855.37	446,889,095.34	330,799,410.02	500,033,538.86	376,641,323.49
纱线	318,260,149.04	293,768,569.95	377,546,718.83	346,532,886.99	376,705,313.67	346,364,635.33
其他	295,377,639.95	246,681,882.96	-	-	-	-
合计	4,587,390,609.21	3,678,940,490.39	5,387,901,341.43	4,312,350,028.59	5,028,983,502.00	4,077,485,896.01

42、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	7,239,414.08	7,439,732.20	7,293,396.16
教育费附加	3,198,812.54	3,263,537.74	3,310,596.95
地方教育费附加	2,127,341.17	2,183,491.95	2,207,064.47
印花税	854,791.22	953,335.07	810,860.79
房产税	8,709,011.78	6,987,766.19	6,384,298.08
土地使用税	2,852,894.16	410,863.03	5,762,013.04
车船使用税	6,794.03	15,753.39	30,910.60
水利基金	415,128.36	427,186.13	618,110.34
残疾人保障金	2,200,759.65	2,007,727.41	1,705,271.81
其他	1,619,293.71	1,137,659.51	307,580.17
合计	29,224,240.70	24,827,052.62	28,430,102.41

43、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
仓储运输费（注）	-	51,546,371.99	66,599,462.54
职工薪酬	67,554,921.68	72,324,115.27	52,666,875.15
样品费	26,098,420.83	24,542,225.32	23,057,634.48
试验、检验费	12,253,194.91	15,665,523.32	14,465,554.52
外贸关检费	15,947,721.93	16,395,765.79	17,601,630.01
差旅费	3,294,749.88	7,076,185.77	6,122,923.38
业务招待费	5,998,672.80	6,308,086.79	6,158,086.09
办公费	4,980,675.81	5,221,749.48	4,077,508.53
租赁费	1,981,678.85	1,863,508.60	1,254,712.14
佣金	9,850,452.38	12,822,253.26	12,152,729.85
折旧及摊销	985,061.18	1,288,822.16	971,509.83
其他	2,292,231.23	4,934,693.13	2,197,730.79
合计	151,237,781.48	219,989,300.88	207,326,357.31

注：仓储运输费主要系发行人按约定向客户运输产品到指定交付地点的费用。作为履约义务的一部分，本集团于 2020 年度执行新收入准则后，将销售产品发生的仓储运输费列报于营业成本。2020 年度的仓储运输费是人民币 42,766,376.24 元。

44、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	161,560,986.72	185,199,766.76	178,929,963.49
折旧及摊销	27,828,400.77	29,631,034.45	28,296,417.28
租赁费	14,207,763.49	15,675,128.55	15,713,268.67
服务费	26,959,810.14	27,498,760.13	23,003,463.76
办公费	12,173,465.23	19,615,887.15	19,154,760.14
差旅费	4,130,166.70	11,970,749.00	12,538,671.60
物料消耗	5,153,571.32	8,608,008.73	8,505,930.49
业务招待费	5,118,386.95	8,070,767.75	6,590,397.23
保险费	3,326,533.00	3,451,131.54	4,500,322.95
水电汽暖费	3,770,341.89	4,314,405.17	4,692,677.09
保安费	3,085,686.66	3,287,832.82	2,741,436.20
修理费	1,929,436.03	1,847,115.56	2,836,952.35
其他	2,657,558.39	2,958,998.77	6,160,195.86
合计	271,902,107.29	322,129,586.38	313,664,457.11

45、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
折旧及摊销	1,507,890.81	1,989,857.02	734,722.40
职工薪酬	19,153,447.80	23,583,399.85	17,157,541.40
物料消耗	31,942,321.73	46,567,852.57	40,912,387.33
其他	1,328,719.61	832,881.74	451,429.17
合计	53,932,379.95	72,973,991.18	59,256,080.30

46、财务费用（收益以“-”列示）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	97,622,955.69	117,701,681.28	104,510,396.11
利息收入	-3,376,240.47	-2,323,707.36	-4,590,610.44
汇兑损益	-5,640,848.70	-709,286.54	-1,064,836.17
手续费	7,476,588.36	15,077,342.42	11,704,553.03
合计	96,082,454.88	129,746,029.80	110,559,502.53

47、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
1、计入其他收益的政府补助	44,496,923.70	22,732,397.13	20,749,888.32	
(1) 与递延收益相关的政府补助	1,124,000.04	1,124,000.04	1,124,000.04	与资产相关
(2) 直接计入当期损益的政府补助	43,372,923.66	21,608,397.09	19,625,888.28	与收益相关
2、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	102,918.38	118,585.33	20,000.00	
(1) 个税扣缴税款手续费	102,918.38	118,585.33	20,000.00	与收益相关
合计	44,599,842.08	22,850,982.46	20,769,888.32	

48、投资收益（损失以“-”列示）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,141,498.42	803,730.34	-13,425,161.50
处置长期股权投资产生的投资收益	3,812,556.00	-	-
非同一控制合并下购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得		-	16,633,874.26
理财产品收益	-85,916.24	-	-
远期外汇合约交割亏损		-829,612.50	-
其他	-253,354.06	-	-
合计	-2,668,212.72	-25,882.16	3,208,712.76

49、公允价值变动收益（损失以“-”列示）

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、交易性金融资产	13,831,753.70	-1,218,220.20	-
(1) 交易性金融资产的公允价值变动	13,831,753.70	-1,218,220.20	-
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	527,203.75	-527,203.75
(1) 远期外汇合约公允价值变动损益	-	527,203.75	-527,203.75
合计	13,831,753.70	-691,016.45	-527,203.75

50、信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-7,495,904.93	321,556.24	—
其他应收款坏账损失	2,978,475.48	-1,294,289.30	—
长期应收款坏账损失	-	-	—
合计	-4,517,429.45	-972,733.06	—

51、资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	—	—	-4,160,500.79
其他应收款坏账损失	—	—	10,126,925.04
存货跌价损失	-29,225,995.56	-29,914,158.18	-34,075,714.73
固定资产减值损失	-306,097.17	-1,005,975.31	-
长期股权投资减值损失	-	-917,577.89	-
合计	-29,532,092.73	-31,837,711.38	-28,109,290.48

52、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失	-	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-381,825.91	4,000,340.69	-535,484.17
其中：固定资产	-381,825.91	4,000,340.69	-535,484.17
合计	-381,825.91	4,000,340.69	-535,484.17

53、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期 非经常性损益 的金额
与企业日常活动无关的政府补助	40,000.00	384,557.21	80,900.00	全额
违约金和赔款收入	4,184,810.62	535,869.53	240,586.37	全额
非同一控制合并利得	-	694,209.13	-	全额
其他	2,465,201.02	1,926,312.62	2,854,477.70	全额
合计	6,690,011.64	3,540,948.49	3,175,964.07	—

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
省级商务促进资金	-	57,100.00	-	与收益相关
科学技术局科技类补贴	-	-	-	与收益相关
嵊州市科学技术局补贴	-	100,000.00	30,000.00	与收益相关
东西部扶贫劳务协作政策性补贴	-	107,472.06	-	与收益相关
嵊州市推进经济高质量发展奖励	-	30,000.00	-	与收益相关
嵊州市气象局防雷装饰竣工验收技术服务费	-	-	1,000.00	与收益相关
党费返还	-	34,499.25	-	与收益相关
展会补助款	-	-	49,900.00	与收益相关
商务财政金	-	21,600.00	-	与收益相关
浦口财政奖励	-	20,000.00	-	与收益相关
税费返还	-	13,885.90	-	与收益相关
老旧货车淘汰补贴	40,000.00	-	-	与收益相关
合计	40,000.00	384,557.21	80,900.00	—

54、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,899,214.98	4,173,191.66	4,302,057.21	全额
捐赠支出	139,350.38	1,343,770.97	529,480.87	全额
违约赔偿金	2,047,175.79	351,823.08	2,441,698.55	全额
罚款及滞纳金支出	1,260,289.80	437,844.54	378,117.81	全额
其他	1,678,321.44	864,763.44	967,632.39	全额
合计	8,024,352.39	7,171,393.69	8,618,986.83	

55、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	64,135,945.02	40,323,402.73	57,805,835.59
递延所得税费用	-2,637,942.82	13,032,056.26	-13,694,420.01
合计	61,498,002.20	53,355,458.99	44,111,415.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	358,740,196.49	329,197,054.37	281,960,938.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,811,029.45	49,379,558.16	42,294,140.76
子公司适用不同税率的影响	4,541,352.28	870,368.46	-1,846,683.22
视同销售及销售暂估的所得税影响	170,929.65	-59,754.84	1,048,340.92
权益法核算的合营企业和联营企业损益	921,224.76	-120,559.55	2,013,774.23
非应税收入的影响	-	-7,695.99	-3,397,228.08
不可抵扣的成本、费用和损失的所得税影响	12,162,339.25	4,333,784.69	10,319,389.57
费用加计扣除的所得税影响	-6,603,683.66	-8,701,064.49	-6,643,326.23
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,595,838.13	8,295,658.47	9,491,587.09
使用以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,101,027.66	-634,835.92	-9,168,579.46
所得税费用	61,498,002.20	53,355,458.99	44,111,415.58

56、其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注“五、38、其他综合收益”。

57、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助收入	81,647,138.14	22,111,539.63	19,726,788.28
存款利息收入	1,877,281.07	2,323,707.36	457,993.07
违约金和赔款收入	4,184,810.62	535,869.53	240,586.37
保证金的收回	4,306,144.96	9,217,948.00	4,637,278.00
其他	2,465,201.02	641,099.03	1,680,675.42
合计	94,480,575.81	34,830,163.55	26,743,321.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输、关杂费	66,917,521.27	75,667,553.43	76,875,214.07
样品费	28,033,668.66	24,542,225.32	23,057,634.48
专业服务费	24,635,824.78	36,091,973.72	16,264,902.14
业务招待费	11,805,722.37	14,378,854.54	12,748,483.32
租赁费	11,470,114.49	17,400,073.05	17,946,302.21
试验（检验）费	10,528,950.40	15,665,523.32	14,465,554.52
办公费	14,966,307.93	24,837,636.63	23,232,268.67
差旅费	6,736,253.96	19,046,934.77	18,661,594.98
银行手续费	7,476,588.36	15,077,342.42	11,704,553.03
销售佣金	9,850,452.38	12,822,253.26	12,152,729.85
保险费	3,326,533.00	3,451,131.54	4,500,322.95
捐赠支出	139,350.38	1,343,770.97	529,480.87
其他	15,641,208.59	15,674,198.64	13,717,968.95
合计	211,528,496.57	275,999,471.61	245,857,010.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
企业间借款收回的本金及利息	-	-	202,290,821.57
购买日子公司（周口盛泰）持有的现金及现金等价物	2,582,264.06	-	-
合计	2,582,264.06	-	202,290,821.57

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
企业间借款借出的本金及利息	-	-	114,796,744.00
丧失控制权日公司（伽师盛泰）持有的现金及现金等价物	-	-	3,537,207.87
交易费用	115,585.05	-	-
合计	115,585.05	-	118,333,951.87

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
发行费用	8,513,939.82	6,024,067.10	1,032,886.73
企业间借款归还的本金及利息	-	23,063,926.17	-
合计	8,513,939.82	29,087,993.27	1,032,886.73

58、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料****① 将净利润调节为经营活动现金流量：**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净利润	297,242,194.29	275,841,595.38	237,849,522.82
加：资产减值准备	29,532,092.73	31,837,711.38	28,109,290.48
信用减值损失	4,517,429.45	972,733.06	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	217,414,303.38	227,834,552.08	173,040,589.19
无形资产摊销	6,923,659.68	5,125,600.37	5,457,096.12
长期待摊费用摊销	11,507,472.75	7,915,279.46	6,662,024.56
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）	381,825.91	-4,000,340.69	535,484.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,110,727.85	4,173,191.66	4,302,057.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,831,753.70	691,016.45	527,203.75
财务费用（收益以“-”号填列）	90,483,147.59	116,992,394.74	99,312,942.57
投资损失（收益以“-”号填列）	2,668,212.72	25,882.16	-3,208,712.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,022,335.60	14,179,165.81	-13,405,189.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,384,392.78	-1,147,109.55	-289,230.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	212,693,974.48	38,534,965.92	-62,762,827.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,373,363.98	-61,177,705.93	-169,798,212.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,000,043.18	4,171,370.35	77,411,332.87
其他-非同一控制合并产生的负商誉	-	-694,209.13	-
股份支付费用	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	756,378,665.11	661,276,093.52	383,743,371.07

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债务转为资本	17,626,800.00	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
合计	17,626,800.00	-	-

③ 现金及现金等价物净变动情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金的期末余额	299,366,510.38	201,745,873.54	98,939,512.39
减：现金的期初余额	201,745,873.54	98,939,512.39	173,928,518.58
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	97,620,636.84	102,806,361.15	-74,989,006.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	19,820,967.74	29,651,510.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,582,264.06	11,842,616.04	6,138,206.12
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-2,582,264.06	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	7,978,351.70	23,513,303.88

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	3,537,207.87
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,343,719.30	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-3,537,207.87
处置子公司收到的现金净额	6,343,719.30	-	-

(4) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	299,366,510.38	201,745,873.54	98,939,512.39
其中：库存现金	53,991.60	877,802.09	984,543.06
可随时用于支付的银行存款	299,312,518.78	200,868,071.45	97,954,969.33
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	299,366,510.38	201,745,873.54	98,939,512.39

59、所有权或使用权受到限制的资产

于报告期各期末本集团所有权受限的资产项目及的账面价值如下：

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	受限 原因
货币资金	1,224,052.14	8,660,010.00	17,877,958.00	保证金
应收账款	40,023,575.57	127,958,648.03	60,685,512.86	质押
存货	110,615,746.36	97,161,206.60	46,134,107.83	质押
固定资产	522,785,667.45	674,728,965.87	589,901,877.64	抵押、担保
无形资产	83,376,087.73	93,062,419.13	89,365,639.25	抵押、担保
投资性房地产	63,264,640.61	5,964,627.03	35,399,859.09	抵押、担保
子公司股权	-	-	20,589,560.94	质押
合计	821,289,769.86	1,007,535,876.66	859,954,515.61	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

① 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
-美元	17,346,484.39	6.5249	113,184,075.99
-欧元	458,887.82	8.0250	3,682,574.72
-港币	1,202,821.33	0.8416	1,012,294.43
-新加坡元	10,945.00	4.9314	53,974.17
-斯里兰卡卢比	84,172,665.36	0.0350	2,946,043.29
-菲律宾比索	874,567.56	0.1359	118,853.73
-越南盾	73,098,162,904.48	0.0003	21,929,448.87
-柬埔寨瑞尔	132,395,522.48	0.0016	211,832.84
-埃塞俄比亚	372,760.75	0.1667	62,139.22
-罗马尼亚新列伊	135,741.69	1.6482	223,729.45
应收账款			
-美元	71,519,888.64	6.5249	466,660,121.41
-欧元	1,150,862.02	8.0250	9,235,667.75
-港币	4,903,128.10	0.8416	4,126,472.61
-越南盾	36,787,747,619.81	0.0003	11,036,324.29
-罗马尼亚新列伊	446.37	1.6482	735.71
其他应收款			
-美元	1,241,321.91	6.5249	8,099,501.30
-港币	2,549,074.37	0.8416	2,145,300.99
-斯里兰卡卢比	25,750,396.51	0.0350	901,263.88
-越南盾	15,501,402,294.95	0.0003	4,650,420.69
-罗马尼亚新列伊	280,791.74	1.6482	462,800.95
短期借款			
-美元	104,724,891.13	6.5249	683,319,442.13
长期借款			
-美元	3,078,307.64	6.5249	20,085,649.52
-越南盾	41,652,469,206.26	0.0003	12,495,740.76

(续上表)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
- 美元	17,509,914.86	6.5249	114,250,443.44
- 欧元	414,347.46	8.0250	3,325,138.34
- 日元	68,700.38	0.0632	4,341.86
- 港币	5,649,828.26	0.8416	4,754,895.47
- 斯里兰卡卢比	100,708,197.91	0.0350	3,524,786.93
- 越南盾	270,931,732,447.99	0.0003	81,279,519.73
- 罗马尼亚新列伊	906,631.51	1.6482	1,494,310.05
其他应付款			
- 美元	1,915,615.98	6.5249	12,499,202.74
- 港币	330,362.82	0.8416	278,033.35
- 斯里兰卡卢比	9,307,407.08	0.0350	325,759.25
- 菲律宾比索	2,031,964.59	0.1359	276,143.99
- 越南盾	13,113,777,018.79	0.0003	3,934,133.11
- 罗马尼亚新列伊	14,962.00	1.6482	24,660.37
一年内到期的非流动负债			
- 美元	3,368,254.15	6.5249	21,977,521.49
- 越南盾	40,982,644,920.80	0.0003	12,294,793.48

② 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
- 美元	5,776,149.19	6.9762	40,295,571.98
- 欧元	504,687.57	7.8155	3,944,385.70
- 港币	1,500,864.89	0.8958	1,344,474.77
- 斯里兰卡卢比	49,439,322.50	0.0384	1,898,469.98
- 菲律宾比索	874,567.56	0.1373	120,078.13
- 越南盾	44,283,469,880.00	0.0003	13,285,040.96
- 柬埔寨瑞尔	49,879,917.90	0.0017	84,795.86
- 埃塞俄比亚	675,441.27	0.2178	147,111.11
- 罗马尼亚新列伊	550,194.22	1.6295	896,541.48
应收账款			
- 美元	75,391,320.63	6.9762	525,944,930.98
- 欧元	1,519,994.52	7.8155	11,879,517.17
- 港币	6,219,316.28	0.8958	5,571,263.52
- 越南盾	3,307,473,532.00	0.0003	992,242.06
其他应收款			
- 美元	1,124,268.42	6.9762	7,843,121.35
- 港币	8,388.00	0.8958	7,513.97
- 斯里兰卡卢比	52,973,880.80	0.0384	2,034,197.02
- 越南盾	45,103,705,390.00	0.0003	13,531,111.62
- 罗马尼亚新列伊	489,490.37	1.6295	797,624.56
短期借款			
- 美元	110,448,060.90	6.9762	770,507,762.45
- 欧元	83,000.00	7.8155	648,686.50
长期借款			
- 美元	9,540,529.78	6.9762	66,556,643.85
- 越南盾	138,540,503,118.00	0.0003	41,562,150.94

(续上表)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
- 美元	21,151,016.20	6.9762	147,553,719.21
- 欧元	294,552.88	7.8155	2,302,078.03
- 日元	374,400.00	0.0641	23,999.04
- 港币	4,432,072.90	0.8958	3,970,250.90
- 斯里兰卡卢比	83,282,525.77	0.0384	3,198,048.99
- 越南盾	215,824,922,417.86	0.0003	64,747,476.73
- 罗马尼亚新列伊	317,947.47	1.6295	518,095.40
其他应付款			
- 美元	455,037.98	6.9762	3,174,435.96
- 欧元	44,300.00	7.8155	346,226.65
- 斯里兰卡卢比	26,744,230.80	0.0384	1,026,978.46
- 菲律宾比索	2,031,964.59	0.1373	278,988.74

③ 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
- 美元	3,616,364.11	6.8632	24,819,830.16
- 欧元	220,543.13	7.8473	1,730,668.10
- 港币	1,078,633.75	0.8762	945,098.89
- 斯里兰卡卢比	71,262,063.40	0.0379	2,700,832.20
- 菲律宾比索	874,567.56	0.1296	113,343.96
- 越南盾	35,514,757,672.00	0.0003	10,654,427.30
- 柬埔寨瑞尔	86,765,047.90	0.0017	147,500.58
- 埃赛俄比亚	365,200.09	0.2428	88,670.58
应收账款			
- 美元	78,872,900.43	6.8632	541,320,490.23
- 欧元	1,138,503.11	7.8473	8,934,175.46
- 港币	4,703,231.40	0.8762	4,120,971.35
- 越南盾	9,512,624,034.53	0.0003	2,853,787.21
其他应收款			
- 美元	1,202,864.21	6.8632	8,255,497.65
- 欧元	146,290.00	7.8473	1,147,981.52
- 港币	2,977,171.71	0.8762	2,608,597.85
- 斯里兰卡卢比	57,564,357.02	0.0379	2,181,689.13
- 越南盾	35,611,819,255.00	0.0003	10,683,545.78
短期借款			
- 美元	126,661,173.14	6.8632	869,300,963.49
- 欧元	712,397.00	7.8473	5,590,392.98
长期借款			
- 美元	9,484,342.53	6.8632	65,092,939.66
- 日元	26,250,000.00	0.0619	1,624,875.00
- 越南盾	175,526,537,478.00	0.0003	52,657,961.24
一年内到期的长期借款			
- 美元	11,999,365.69	6.8632	82,354,046.63
- 越南盾	4,181,411,573.00	0.0003	1,254,423.47

(续上表)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
- 美元	28,956,734.34	6.8632	198,735,859.10
- 欧元	523,770.03	7.8473	4,110,180.56
- 日元	297,800.00	0.0619	18,433.82
- 港币	12,551,603.13	0.8762	10,997,714.66
- 英镑	3,932.90	8.6762	34,122.63
- 斯里兰卡卢比	106,974,352.72	0.0379	4,054,327.97
- 菲律宾比索	193,961.75	0.1296	25,137.44
- 越南盾	89,575,181,877.86	0.0003	26,872,554.56
其他应付款			
- 美元	1,773,716.08	6.8632	12,173,368.20
- 港币	5,012,508.09	0.8762	4,391,959.59
- 斯里兰卡卢比	47,299,441.13	0.0379	1,792,648.82
- 越南盾	1,680,625,238.00	0.0003	504,187.57
- 埃赛俄比亚	203,158.04	0.2428	49,326.77

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

序号	公司名称	公司名称 (英文)	经营地	本位币	选择依据
1	新马服装有限公司	Smart Shirts Limited	香港	USD-美元	日常经营业务以美元结算
				PHP-菲律宾比索	日常经营业务以菲律宾比索结算
				LKR-斯里兰卡卢比	日常经营业务以斯里兰卡卢比结算
2	新马服装(美国)有限公司	Smart Apparel (U.S.), Inc.	美国	USD-美元	日常经营业务以美元结算
3	新马针织有限公司	Smart Shirts Knits Limited	香港	USD-美元	日常经营业务以美元结算
4	新马制衣(斯里兰卡)有限公司	Smart Shirts (Lanka) Limited	斯里兰卡	LKR-斯里兰卡卢比	日常经营业务以斯里兰卡卢比结算
5	YSS 衣服有限公司	YSS Garment Co., Ltd.	越南	USD-美元	日常经营业务以美元结算
6	新马针织制衣(越南)有限公司	Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	越南	VND-越南盾	日常经营业务以越南盾结算
7	盛泰纺织集团贸易(香港)有限公司	Sunrise Textiles Group Trading (HK) Limited	香港	USD-美元	日常经营业务以美元结算
8	新马服装集团有限公司	Smart Apparel Group Limited	香港	USD-美元	日常经营业务以美元结算
9	盛泰棉纺织(越南)有限公司	Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd.	越南	VND-越南盾	日常经营业务以越南盾结算
10	新马制衣(柬埔寨)有限公司	Smart Shirts Garments Manufacturing (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	USD-美元	日常经营业务以美元结算
11	新马制衣北江有限公司	Smart Shirts Garments Manufacturing BacGiang Co., Ltd.	越南	VND-越南盾	日常经营业务以越南盾结算
12	新马制衣宝明有限公司	Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	越南	VND-越南盾	日常经营业务以越南盾结算
13	盛泰面料(越南)有限公司	Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	越南	VND-越南盾	日常经营业务以越南盾结算
14	新马制衣海后有限公司	Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	越南	VND-越南盾	日常经营业务以越南盾结算
15	Quantum 衣服(柬埔寨)有限公司	Quantum Clothing (Cambodia) Ltd.	柬埔寨	USD-美元	日常经营业务以美元结算
16	盛泰纺织(越南)股份有限公司	Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	越南	USD-美元	日常经营业务以美元结算
17	泛欧纺织公司	Trans Euro Textile S.R.L.	罗马尼亚	RON-罗马尼亚新列伊	日常经营业务以罗马尼亚新列伊结算

61、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	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 列报项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
本公司嵊州厂区配套设施建设补助	22,480,000.00	递延收益	1,124,000.04	1,124,000.04	1,124,000.04	其他收益
周口盛泰锦胜纺织有限公司建设项目工业发展基金	62,381,900.00	递延收益	-	-	-	其他收益
合计	84,861,900.00		1,124,000.04	1,124,000.04	1,124,000.04	—

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	利润表 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 失的列报 项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
省级商务促进资金	57,100.00	营业外收入	-	57,100.00	-	营业外收入
工业经济发展扶持	130,000.00	营业外收入	-	100,000.00	30,000.00	营业外收入
东西部扶贫劳务协作政策性补贴	107,472.06	营业外收入	-	107,472.06	-	营业外收入
嵊州市推进经济高质量发展奖励	30,000.00	营业外收入	-	30,000.00	-	营业外收入
商务财政资金	21,600.00	营业外收入	-	21,600.00	-	营业外收入
浦口财政奖励	20,000.00	营业外收入	-	20,000.00	-	营业外收入
嵊州市气象局防雷装饰竣工验收技术服务费	1,000.00	营业外收入	-	-	1,000.00	营业外收入
党费返还	34,499.25	营业外收入	-	34,499.25	-	营业外收入
展会补助款	49,900.00	营业外收入	-	-	49,900.00	营业外收入
税费返还	13,885.90	营业外收入	-	13,885.90	-	营业外收入
2020 年老旧货车淘汰补贴	40,000.00	营业外收入	40,000.00	-	-	营业外收入
就业补贴	1,253,906.00	其他收益	485,666.00	433,626.80	334,613.20	其他收益
2016、2017 年度总部型企业培育发展专项资金	14,431,900.00	其他收益	-	6,950,900.00	7,481,000.00	其他收益
2019 年度上市挂牌政策扶持资金上市分阶段奖励	3,000,000.00	其他收益	2,000,000.00	1,000,000.00	-	其他收益
2018 年度工业经济发展扶持资金	521,408.00	其他收益	-	521,408.00	-	其他收益
2018 年度绍兴市市级高校毕业生集聚示范企业奖励	500,000.00	其他收益	-	500,000.00	-	其他收益
浦口财政管理奖励	1,020,000.00	其他收益	10,000.00	360,000.00	650,000.00	其他收益
国家级“绿色工厂”奖励	100,000.00	其他收益	-	100,000.00	-	其他收益
扩大有效投资奖励费	70,000.00	其他收益	-	70,000.00	-	其他收益

项目	金额	利润表 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 失的列报 项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
2019 年嵊州市级科技计划项目 (工业类) 第二批补助资金	56,000.00	其他收益	-	56,000.00	-	其他收益
2018 年度工业企业十强奖金	50,000.00	其他收益	-	50,000.00	-	其他收益
计生专项经费	50,000.00	其他收益	-	50,000.00	-	其他收益
嵊州市企业外出招才引智补贴	86,000.00	其他收益	-	34,000.00	52,000.00	其他收益
嵊州市劳务协作招聘服务补贴	6,000.00	其他收益	-	6,000.00	-	其他收益
“五星双强”奖励	30,000.00	其他收益	-	30,000.00	-	其他收益
推动企业做大做强奖励金	60,000.00	其他收益	30,000.00	30,000.00	-	其他收益
市级科技计划项目补助资金	24,000.00	其他收益	-	24,000.00	-	其他收益
嵊州市经济开发区股改奖励	20,000.00	其他收益	-	20,000.00	-	其他收益
“市均论英雄”奖励	10,773,063.33	其他收益	-	8,117,651.91	2,655,411.42	其他收益
第一批外贸转型升级试点专项 资金	68,880.00	其他收益	-	-	68,880.00	其他收益
科技类补助奖励资金	30,000.00	其他收益	-	-	30,000.00	其他收益
专利奖励资金	40,000.00	其他收益	-	-	40,000.00	其他收益
茧丝绸项目财政补助	800,000.00	其他收益	-	-	800,000.00	其他收益
绿色标杆政府奖励资金	1,000,000.00	其他收益	-	-	1,000,000.00	其他收益
嵊州市经信局政策扶持资金	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00	-	-	其他收益
个税返还	261,503.71	其他收益	102,918.38	138,585.33	20,000.00	其他收益
2015 年出口退税增量奖(颖上 县财政局)	-	其他收益	-	-	-	其他收益
外贸发展资金	198,000.00	其他收益	-	-	198,000.00	其他收益
企业发展建设资金	-	其他收益	-	-	-	其他收益
七一奖金(中共颖上县委组织 部)	2,000.00	其他收益	-	-	2,000.00	其他收益
专项资金补贴	50,000.00	其他收益	-	-	50,000.00	其他收益
外贸促进政策补助资金	149,000.00	其他收益	-	-	149,000.00	其他收益
信息采集款(工会)	3,636.00	其他收益	-	-	3,636.00	其他收益
2017 年全县进出口企业奖金	747,000.00	其他收益	-	747,000.00	-	其他收益
2018 年外贸政策奖补资金	68,000.00	其他收益	-	68,000.00	-	其他收益
2018 年外贸进出口资金	316,850.00	其他收益	-	316,850.00	-	其他收益
2018 年科技创新奖补资金第一 批	30,000.00	其他收益	-	30,000.00	-	其他收益
2017 年度企业贡献奖	200,000.00	其他收益	-	-	200,000.00	其他收益
沅江市财政局新型工业化奖励	50,000.00	其他收益	-	-	50,000.00	其他收益
沅江市工业和信息化局 2018 年 专利资助奖金	4,000.00	其他收益	-	-	4,000.00	其他收益

项目	金额	利润表 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 失的列报 项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
沅江市财政局零余额账户补贴款	550,000.00	其他收益	-	-	550,000.00	其他收益
沅江市人力资源和社会保障局拨款	50,000.00	其他收益	-	-	50,000.00	其他收益
沅江市商务和粮食局加工贸易项目资金	550,000.00	其他收益	-	-	550,000.00	其他收益
2017 年度工业企业技改税收增量奖补资金	1,362,000.00	其他收益	-	1,362,000.00	-	其他收益
沅江市 2018 年度企业贡献奖	50,000.00	其他收益	-	50,000.00	-	其他收益
自动智能制衣设备项目投入和设施方案	200,000.00	其他收益	-	200,000.00	-	其他收益
益阳市开放强市优秀外向型企业	50,000.00	其他收益	-	50,000.00	-	其他收益
沅江市总工会一户一产业工作经费	30,000.00	其他收益	-	30,000.00	-	其他收益
商务局奖励企业加工贸易资金款	250,000.00	其他收益	-	250,000.00	-	其他收益
商务局国际服务撞线资助资金	40,000.00	其他收益	-	30,000.00	10,000.00	其他收益
2018 年服装运输补贴	2,803,210.81	其他收益	-	-	2,803,210.81	其他收益
2017 年下半年社保补贴	85,526.00	其他收益	-	-	85,526.00	其他收益
2018 年电价补贴	1,536.60	其他收益	-	-	1,536.60	其他收益
2018 年人才引进补贴	450,000.00	其他收益	-	-	450,000.00	其他收益
2017 年下半年服装运输补贴	1,353,844.57	其他收益	-	-	1,353,844.57	其他收益
2017 年下半年电价补贴	3,229.68	其他收益	-	-	3,229.68	其他收益
发展建设基金	2,128,100.00	其他收益	2,128,100.00	-	-	其他收益
展会补贴	177,688.53	其他收益	76,728.15	100,960.38	-	其他收益
浦口财政补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00	-	-	其他收益
2016-2018 年度总部型企业培育发展专项资金	12,954,580.00	其他收益	12,954,580.00	-	-	其他收益
2018 年度创新券补助资金	1,492.00	其他收益	1,492.00	-	-	其他收益
百千万人才支持资金	10,000.00	其他收益	10,000.00	-	-	其他收益
海关认证奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00	-	-	其他收益
2019 年度十强奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00	-	-	其他收益
外出招聘补贴	46,000.00	其他收益	46,000.00	-	-	其他收益
职工失业保险基金	520,402.75	其他收益	520,402.75	-	-	其他收益
市场监督管理局 18 年度工业经济政策资金	28,544.00	其他收益	28,544.00	-	-	其他收益
失业保险费返还	237,374.00	其他收益	237,374.00	-	-	其他收益
稳岗补贴	1,884,312.17	其他收益	1,884,312.17	-	-	其他收益
沅江市商务局企业奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00	-	-	其他收益
知识产权奖励费	3,200.00	其他收益	3,200.00	-	-	其他收益

项目	金额	利润表 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 失的列报 项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
沅江市人民政府 2019 年工业企业税收奖励	70,000.00	其他收益	70,000.00	-	-	其他收益
复工复产补贴	55,350.00	其他收益	55,350.00	-	-	其他收益
疫情防控补助	2,107,852.90	其他收益	2,107,852.90	-	-	其他收益
中小企业市场推广基金	13,105.90	其他收益	13,105.90	-	-	其他收益
商务局补贴	83,844.00	其他收益	83,844.00	-	-	其他收益
工资补贴	6,461,601.79	其他收益	6,461,601.79	-	-	其他收益
嵊州市推进经济高质量发展奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00	-	-	其他收益
2019 年度总部型企业培育发展专项资金	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00			其他收益
2019 年高新技术企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00			其他收益
市场监督管理局政策资金	14,272.00	其他收益	14,272.00			其他收益
民营经济发展奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00			其他收益
先进党组织	2,000.00	其他收益	2,000.00			其他收益
2019 年市级知识产权奖补资金款	15,000.00	其他收益	15,000.00			其他收益
党费返还	1,110.00	其他收益	1,110.00			其他收益
2019 年度县科技创新政策奖补	150,000.00	其他收益	150,000.00			其他收益
颍上县人力资源和社会保障局薪酬调查	2,628.00	其他收益	2,628.00			其他收益
2019 年外经贸奖	740,000.00	其他收益	740,000.00			其他收益
2019 年技改项目补贴	739,000.00	其他收益	739,000.00			其他收益
民营经济税收贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00			其他收益
2019 年度工业企业技改税收增量奖补资金	180,400.00	其他收益	180,400.00			其他收益
政府技能提升培训补贴	175,560.00	其他收益	175,560.00			其他收益
财政局以工代训补贴	254,800.00	其他收益	254,800.00			其他收益

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	2018年10月31日	57,275,638.13	95.56 (合并前持股 45.56)	协议受让股权
Trans Euro Textile S.R.L	2019年5月31日	19,820,967.74	100.00	协议受让股权
周口盛泰锦胜纺织有限公司	2020年3月13日	11,493,291.86	60.00 (合并前原持股: 40.00)	协议受让股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	2018年10月31日	实际取得被购买方的控制权	43,945,870.49	-22,266,246.20
Trans Euro Textile S.R.L	2019年5月31日	实际取得被购买方的控制权	21,709,113.14	466,986.39
周口盛泰锦胜纺织有限公司	2020年3月13日	实际取得被购买方的控制权	105,275.23	-4,213,741.00

(2) 合并成本及商誉

合并成本	Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	Trans Euro Textile S.R.L	周口盛泰锦胜纺织有限公司
现金	29,651,510.00	19,820,967.74	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	27,624,128.13	-	11,493,291.86
合并成本合计	57,275,638.13	19,820,967.74	11,493,291.86
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	260,913.02	20,515,176.87	11,239,937.80
商誉 / 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	57,014,725.11	-694,209.13	253,354.06

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	43,709,412.48	43,709,412.48
非流动资产	423,597,145.95	387,215,333.50
其中：固定资产	344,617,340.66	315,957,931.01
其中：无形资产	46,021,929.14	38,299,526.34
资产合计	467,306,558.43	430,924,745.98
负债：		
流动负债	286,299,261.57	286,333,290.96
其中：短期借款	39,709,747.74	39,743,777.12
非流动负债	180,734,261.05	178,613,690.11
其中：长期借款	176,923,675.39	178,613,690.11
其中：递延所得税负债	3,810,585.66	-
负债合计	467,033,522.62	464,946,981.07
净资产	273,035.81	-34,022,235.09
减：少数股东权益	12,122.79	-1,510,587.24
取得的净资产	260,913.02	-32,511,647.85

(续上表)

项目	Trans Euro Textile S.R.L	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	15,034,005.23	15,034,005.23
非流动资产	10,119,310.10	8,874,325.99
其中：固定资产	10,017,582.89	8,772,598.78
资产合计	25,153,315.33	23,908,331.22
负债：		
流动负债	4,400,998.63	4,400,998.63
非流动负债	237,139.83	-
其中：递延所得税负债	237,139.83	-
负债合计	4,638,138.46	4,400,998.63
净资产	20,515,176.87	19,507,332.59
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	20,515,176.87	19,507,332.59

(续上表)

项目	周口盛泰锦胜纺织有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
流动资产	17,659,264.06	17,659,264.06
非流动资产	37,598,678.89	37,598,678.89
资产合计	55,257,942.95	55,257,942.95
负债:		
流动负债	223,813.29	223,813.29
非流动负债	26,300,900.00	26,300,900.00
负债合计	26,524,713.29	26,524,713.29
净资产	28,733,229.66	28,733,229.66
减: 少数股东权益	17,493,291.86	17,493,291.86
取得的净资产	11,239,937.80	11,239,937.80

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	10,990,253.87	27,624,128.13	16,633,874.26	评估收益法	-
周口盛泰锦胜纺织有限公司	11,493,291.86	11,493,291.86	-	资产基础法	-

2、同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
嵊州盛泰针织有限公司	100%	合并前后受同一方控制	2018年12月31日	完成工商变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
嵊州盛泰针织有限公司	2,069,350,201.31	100,663,456.17	1,790,548,432.08	33,681,789.24

(2) 合并成本

合并成本	嵊州盛泰针织有限公司
发行的权益性证券的面值	142,731,272.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	嵊州盛泰针织有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产：		
货币资金	32,228,392.35	61,464,697.01
应收款项	544,714,355.31	546,857,365.94
预付款项	23,611,402.02	25,629,835.61
其他应收款	107,405,420.71	197,171,328.39
存货	258,214,194.00	289,018,805.87
其他流动资产	22,818,924.76	23,084,301.93
流动资产合计	988,992,689.15	1,143,226,334.75
非流动资产：		
长期股权投资	126,117,180.39	77,572,763.53
固定资产	307,425,539.34	250,370,742.10
在建工程	23,320,364.95	4,302,416.45
无形资产	24,141,979.69	25,816,130.37
商誉	377,087.20	377,087.20
长期待摊费用	1,462,200.98	354,154.17
递延所得税资产	18,007,596.15	14,578,983.32
其他非流动资产	3,202,977.14	16,917,377.92
非流动资产合计	504,054,925.84	390,289,655.06
总资产	1,493,047,614.99	1,533,515,989.81
流动负债：		
短期借款	377,009,152.16	319,614,669.30
应付账款	584,142,809.62	531,988,727.07
预收款项	20,457,715.59	92,439,030.83
应付职工薪酬	26,887,606.72	26,153,228.90
应交税费	10,890,403.50	2,991,863.00
其他应付款	165,963,836.97	299,787,266.23
其他流动负债	45,441,939.14	40,218,124.55
流动负债合计	1,230,793,463.70	1,313,192,909.88
总负债	1,230,793,463.70	1,313,192,909.88
净资产	262,254,151.29	220,323,079.93
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	262,254,151.29	220,323,079.93

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
伽师盛泰针织有限公司	6,343,719.30	100.00	转让	2018年12月31日	股权交割之日起	-
Sunrise Intelligenet Innovation Limited	-	65.00	转让	2020年5月19日	股权交割之日起	-

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
伽师盛泰针织有限公司	-	-	-	-	—	-
Sunrise Intelligenet Innovation Limited	-	-	-	-	—	-

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本集团报告期内新设立子公司信息如下：

① 2020 年度

子公司名称	主要经营地及注册地	成立日期	子公司类型	表决权比例 (%)	是否自成立之日起纳入合并范围
河南盛泰针织有限公司	中国	2020年3月27日	全资子公司	100.00	是
嵊州康欣医疗有限公司	中国	2020年4月1日	全资子公司	100.00	是
广州盛泰润棉服饰有限公司	中国	2020年7月20日	非全资子公司	60.00	是

② 2019 年度

子公司名称	主要经营地及注册地	成立日期	子公司类型	表决权比例 (%)	是否自成立之日起纳入合并范围
广州盛泰智能科技有限公司	中国	2019年2月28日	非全资子公司	65.00	是
Sunrise Intelligenet Innovation Limited	香港	2019年9月13日	非全资子公司	65.00	是
河南新马制衣有限公司	中国	2019年12月20日	全资子公司	100.00	是
Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.	越南	2019年7月1日	非全资子公司	85.00	是

③ 2018 年度

子公司名称	主要经营地及注册地	成立日期	子公司类型	表决权比例 (%)	是否自成立之日起纳入合并范围
湖南新马材料科技有限公司	中国	2018年12月20日	全资子公司	100.00	是
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	中国	2018年7月6日	全资子公司	100.00	是
嵊州盛泰瑞合服饰有限公司	中国	2018年6月12日	非全资子公司	55.00	是
琿春盛达尔服装有限公司	中国	2018年7月27日	非全资子公司	70.00	是

(2) 本集团报告期内注销子公司信息如下:

① 2020 年度

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
湖南新马材料科技有限公司	100.00	注销	2020年5月	实际丧失对子公司的控制

② 2019 年度

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
Smart Shirts Enterprise (Cambodia) Limited	100.00	注销	2019年11月	实际丧失对子公司的控制
嵊州盛泰瑞合服饰有限公司	55.00	注销	2019年2月	实际丧失对子公司的控制

③ 2018 年度

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
嵊州新马环保服务有限公司	100.00	注销	2018 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
珙春盛达尔服装有限公司	70.00	注销	2018 年 9 月	实际丧失对子公司的控制

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

① 2020 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		直接控股方和相关子公司关系
				直接	间接	
嵊州盛泰针织有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
周口盛泰锦胜纺织有限公司	中国	中国	生产	-	60	非同一控制
河南盛泰针织有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
嵊州康欣医疗有限公司	中国	中国	贸易	-	100	新设
嵊州盛泰进出口有限公司	中国	中国	贸易	-	100	新设
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	中国	中国	贸易	60	-	新设
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	中国	中国	生产	100	-	新设
安徽盛泰服饰有限公司 (原: 新马(安徽)制衣有限公司)	中国	中国	生产	-	100	同一控制
阜阳盛泰制衣有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
湖南新马制衣有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
河南盛泰服饰有限公司 (原: 河南新马制衣有限公司)	中国	中国	生产	-	100	新设
广州盛泰润棉服饰有限公司	中国	中国	贸易	-	60	新设
新马制衣(重庆)有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
吉林思豪服装有限公司	中国	中国	生产	-	100	非同一控制
嵊州盛泰服装整理有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
宁波盛雅服饰有限公司	中国	中国	服务	-	100	非同一控制
广州盛泰智能科技有限公司	中国	中国	服务	65	-	新设
Smart Shirts Limited	香港	香港	贸易	-	100	同一控制
Smart Shirts Knits Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制
Sunrise Textiles Group Limited	香港	香港	贸易	-	55	新设
Sunrise Textiles Group Trading (HK) Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		直接控股方和相关子公司关系
				直接	间接	
South Asia Garments Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制
Bluet Investment Company Limited	香港	香港	投资	-	100	同一控制
Smart Apparel Investment Holdings Ltd.	香港	香港	投资	-	100	新设
Smart Apparel Group Limited	香港	香港	投资	100	-	非同一控制
Smart Apparel Lab Limited	香港	香港	服务	-	100	新设
Smart Shirts Technology Limited	香港	香港	服务	-	100	新设
YSS Garment Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	非同一控制
Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing BacGiang Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
DT Y Yen Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	越南	越南	生产	-	100	非同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	生产	-	100	非同一控制
Quantum Clothing (Cambodia) Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	生产	-	100	非同一控制
Smart Shirts (Lanka) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	生产	-	100	非同一控制
Smart Shirts Trading (Pvt) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	贸易	-	100	同一控制
Smart Apparel (U.S.), Inc.	美国	美国	贸易	-	100	同一控制
Smart Ventures USA LLC	美国	美国	贸易	-	100	新设
Trans Euro Textile S.R.L	罗马尼亚	罗马尼亚	生产	-	100	非同一控制
Smart Shirts (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务	-	100	新设
Smart Shirts (Phils.) Inc.	菲律宾	菲律宾	服务	-	100	非同一控制
Smart Shirts Manufacturing PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	生产	-	100	新设

② 2019年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		直接控股方和相关子公司关系
				直接	间接	
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	中国	中国	贸易	51	-	新设
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	中国	中国	生产	100	-	新设
湖南新马制衣有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
阜阳盛泰制衣有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
广州盛泰智能科技有限公司	中国	中国	服务	65	-	新设
嵊州盛泰针织有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
嵊州盛泰进出口有限公司	中国	中国	贸易	-	100	新设
嵊州盛泰服装整理有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
宁波盛雅服饰有限公司	中国	中国	服务	-	100	非同一控制
吉林思豪服装有限公司	中国	中国	生产	-	100	非同一控制
新马制衣(重庆)有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
新马(安徽)制衣有限公司	中国	中国	生产	-	100	同一控制
湖南新马材料科技有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
河南新马制衣有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
Smart Apparel Group Limited	香港	香港	投资	100	-	非同一控制
Smart Shirts Knits Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制
Trans Euro Textile S.R.L	罗马尼亚	罗马尼亚	生产	-	100	非同一控制
Sunrise Textiles Group Limited	香港	香港	贸易	-	55	新设
Smart Shirts Limited	香港	香港	贸易	-	100	同一控制
Sunrise Intellignet Innovation Limited	香港	香港	服务	-	65	新设
Bluet Investment Company Limited	香港	香港	投资	-	100	同一控制
Smart Apparel Investment Holdings Ltd.	香港	香港	投资	-	100	新设
Smart Apparel Lab Limited	香港	香港	服务	-	100	新设
Sunrise Textiles Group Trading (HK) Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制
South Asia Garments Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制
Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		直接控股方和相关子公司关系
				直接	间接	
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	越南	越南	生产	-	95.56	非同一控制
YSS Garment Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	非同一控制
Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	85	新设
Smart Shirts Garments Manufacturing BacGiang Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
DT Y Yen Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Garments Manufacturing (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	生产	-	100	非同一控制
Quantum Clothing (Cambodia) Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	生产	-	100	非同一控制
Smart Shirts Trading (Pvt) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	贸易	-	100	同一控制
Smart Shirts (Lanka) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	生产	-	100	非同一控制
Smart Apparel (U.S.), Inc.	美国	美国	贸易	-	100	同一控制
Smart Ventures USA LLC	美国	美国	贸易	-	100	新设
Smart Shirts Manufacturing PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	生产	-	100	新设
Smart Shirts (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务	-	100	新设
Smart Shirts (Phils.) Inc.	菲律宾	菲律宾	服务	-	100	非同一控制
Smart Shirts Technology Limited	香港	香港	服务	-	100	新设

③ 2018年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		直接控股方和相关子公司关系
				直接	间接	
嵊州盛泰瑞合服饰有限公司	中国	中国	贸易	55	-	新设
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	中国	中国	贸易	55	-	新设
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	中国	中国	生产	100	-	新设
湖南新马制衣有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
阜阳盛泰制衣有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
嵊州盛泰针织有限公司	中国	中国	生产	100	-	同一控制
嵊州盛泰进出口有限公司	中国	中国	贸易	-	100	新设
嵊州盛泰服装整理有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
宁波盛雅服饰有限公司	中国	中国	服务	-	100	非同一控制
吉林思豪服装有限公司	中国	中国	生产	-	100	非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		直接控股方和相关子公司关系
				直接	间接	
新马制衣(重庆)有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
新马(安徽)制衣有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
湖南新马材料科技有限公司	中国	中国	生产	-	100	新设
Smart Apparel Group Limited	香港	香港	投资	100	-	非同一控制
Smart Shirts Knits Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制
Sunrise Textiles Group Limited	香港	香港	贸易	-	55	新设
Smart Shirts Limited	香港	香港	贸易	-	100	同一控制
Bluet Investment Company Limited	香港	香港	投资	-	100	同一控制
Smart Apparel Investment Holdings Ltd.	香港	香港	投资	-	100	新设
Smart Apparel Lab Limited	香港	香港	服务	-	100	新设
Sunrise Textiles Group Trading (HK) Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制
South Asia Garments Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同一控制
Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	越南	越南	生产	-	95.56	非同一控制
YSS Garment Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	非同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing BacGiang Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	同一控制
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
DT Y Yen Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Smart Shirts Enterprise (Cambodia) Limited	柬埔寨	柬埔寨	生产	-	100	新设
Smart Shirts Garments Manufacturing (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	生产	-	100	非同一控制
Quantum Clothing (Cambodia) Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	生产	-	100	非同一控制
Smart Shirts Trading (Pvt) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	贸易	-	100	同一控制
Smart Shirts (Lanka) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	生产	-	100	非同一控制
Smart Apparel (U.S.), Inc.	美国	美国	贸易	-	100	同一控制
Smart Ventures USA LLC	美国	美国	贸易	-	100	新设
Smart Shirts Manufacturing PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	生产	-	100	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		直接控股方和相关子公司关系
				直接	间接	
Smart Shirts (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务	-	100	新设
Smart Shirts (Phils.) Inc.	菲律宾	菲律宾	服务	-	100	非同一控制
Smart Shirts Technology Limited	香港	香港	服务	-	100	新设

(2) 重要的非全资子公司

① 2020年12月31日：无。

② 2019年12月31日

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	4.44%	3,378,172.64	-	2,081,842.95

③ 2018年12月31日

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	4.44%	-988,621.33	-	-1,303,869.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

① 2020年12月31日：无。

② 2019年12月31日

子公司名称	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	营业收入	净利润	综合收益总额
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	229,576,115.02	362,807,428.33	592,383,543.35	433,333,369.16	112,161,819.42	545,495,188.58	802,614,727.37	76,084,969.42	76,254,781.88

③ 2018年12月31日

子公司名称	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	营业收入	净利润	综合收益总额
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	61,281,961.09	388,274,262.61	449,556,223.70	389,967,461.75	88,955,189.06	478,922,650.81	43,945,870.49	-22,266,246.20	-29,639,462.91

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

① 2018年5月，本集团将持有的 Sunrise Textiles Group Limited 的 45%的股权以名义价 1 港元转让给锦胜控股有限公司，对应转让时标的公司 Sunrise Textiles Group Limited 净资产金额为 0.00 元人民币，转让后本集团持有 Sunrise Textiles Group Limited 55%的股权。

② 2019年7月，本集团将持有的嵊州盛泰浩邦纺织有限公司 4%的股权以人民币 200.00 万元转让给广州道一投资有限公司，对应转让时标的公司嵊州盛泰浩邦纺织有限公司净资产金额为 200.00 万元人民币，转让后本集团持有嵊州盛泰浩邦纺织有限公司 51%的股权。

③ 2020年3月，本集团子公司 Smart Shirts Knits Limited 以 1,296,055.00 美元（折合人民币 9,175,421.37 元）收购了本集团非全资子公司 Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company（以下简称：SLT）4.44%的股权，对应按照新增持股比例计算应享有 SLT 自合并日开始持续计算的净资产份额为人民币 3,267,910.36 元。本次交易完成后，SLT 成为本集团的全资子公司。

④ 2020年3月，本集团子公司 YSS Garment Co., Ltd.以 1,650,000,000.00 越南盾（折合人民币：494,288.92 元）收购了其非全资子公司 Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd. 15%的股权，对应按照新增持股比例计算应享有 Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.自合并日开始持续计算的净资产份额为人民币 440,107.87 元。收购完成后，Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.成为本集团全资子公司。

⑤ 2020年11月，公司以 450.00 万元人民币收购了其非全资子公司嵊州盛泰浩邦纺织有限公司 9%的少数股权，对应按照新增持股比例计算应享有嵊州盛泰浩邦纺织有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额为人民币 450.00 万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

项目	嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	Sunrise Accessories and Packaging Co., Ltd.
购买成本/处置对价			
现金	4,500,000.00	9,175,421.37	494,288.92
购买成本/处置对价合计	4,500,000.00	9,175,421.37	494,288.92
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,500,000.00	3,267,910.36	440,107.87
差额	-	5,907,511.01	54,181.05
其中: 调整资本公积	-	5,907,511.01	54,181.05

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

① 2020年12月31日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
DT Xuan Truong Company Limited	越南	越南	生产和厂房租赁	-	40	权益法
广西宁泰服装有限公司	广西	广西	生产	-	45	权益法

② 2019年12月31日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
新疆雅戈尔农业科技股份有限公司	新疆	新疆	生产	-	20	权益法
DT Xuan Truong Company Limited	越南	越南	生产和厂房租赁	-	40	权益法
广西宁泰服装有限公司	广西	广西	生产	-	45	权益法

③ 2018年12月31日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
新疆雅戈尔农业科技股份有限公司	新疆	新疆	生产	-	20	权益法
DT Xuan Truong Company Limited	越南	越南	生产和厂房租赁	-	40	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

① 2020年12月31日 / 2020年度

项目	2020年12月31日 / 2020年度	
	DT Xuan Truong Company Limited	广西宁泰服装有限公司
流动资产	54,240,516.40	62,521,807.48
非流动资产	82,371,879.84	19,187,647.62
资产合计	136,612,396.24	81,709,455.10
流动负债	33,173,473.15	64,765,206.25
非流动负债	-	-
负债合计	33,173,473.15	64,765,206.25
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	103,438,923.09	16,944,248.85
按持股比例计算的净资产份额	41,375,569.23	7,624,911.98
调整事项		
-商誉	2,818,200.00	-
对联营企业权益投资的账面价值	44,193,769.23	7,624,911.98
营业收入	47,810,111.86	72,270,376.25
净利润	10,755,077.85	-9,713,339.16
其他综合收益	-	-
综合收益总额	10,755,077.85	-9,713,339.16
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

② 2019年12月31日 / 2019年度

项目	2019年12月31日/2019年度		
	新疆雅戈尔农业科技股份有限公司	DT Xuan Truong Company Limited	广西宁泰服装有限公司
流动资产	511,056,536.76	24,854,593.20	3,115,623.09
非流动资产	334,918,376.77	116,234,134.05	9,336,709.58
资产合计	845,974,913.53	141,088,727.25	12,452,332.67
流动负债	468,941,722.20	58,499,223.80	794,744.67
非流动负债	27,732,801.93	33,993,658.22	-
负债合计	496,674,524.13	92,492,882.02	794,744.67
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	349,300,389.40	48,595,845.23	11,657,588.00
按持股比例计算的净资产份额	69,860,077.87	19,438,338.09	5,245,914.60
调整事项			
-商誉	-	2,818,200.00	
-减值准备	-917,577.89	-	
-其他		64,675.31	
对联营企业权益投资的账面价值	68,942,499.98	22,321,213.40	5,245,914.60
营业收入	609,551,813.62	33,939,502.20	34,429.20
净利润	-5,445,353.00	6,865,930.70	-3,342,412.00
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-5,445,353.00	6,865,930.70	-3,342,412.00
本期收到的来自联营企业的股利	3,026,137.23	-	-

③ 2018年12月31日/2018年度

项目	2018年12月31日/2018年度	
	新疆雅戈尔农业科技 股份有限公司	DT Xuan Truong Company Limited
流动资产	408,592,405.72	21,000,259.97
非流动资产	332,502,146.40	61,454,138.29
资产合计	741,094,552.12	82,454,398.26
流动负债	277,789,992.98	40,886,502.59
非流动负债	43,428,130.62	17,387,433.94
负债合计	321,218,123.60	58,273,936.53
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	419,876,428.52	24,180,461.73
按持股比例计算的净资产份额	83,975,285.70	9,672,184.69
调整事项		
-商誉	-	2,818,200.00
对联营企业权益投资的账面价值	83,975,285.70	12,490,384.69
营业收入	558,734,934.11	21,724,998.52
净利润	18,004,544.91	4,418,343.94
其他综合收益	-	-
综合收益总额	18,004,544.91	4,418,343.94
本期收到的来自联营企业的股利	10,032,230.30	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年12月31日/ 2020年度	2019年12月31日/ 2019年度	2018年12月31日 /2018年度
联营企业:			
投资账面价值合计	1,805,338.90	13,905,766.79	1,325,709.16
下列各项按持股比例计算的 合计数			
- 净利润	-830,720.70	580,057.63	334,343.87
- 其他综合收益	-	-	-
- 综合收益总额	-830,720.70	580,057.63	334,343.87

八、与金融工具相关的风险

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、市场风险（包含：汇率风险及利率风险）。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

（1）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。

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：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；定性标准为主要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。

（2）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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

（3）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。本公司考虑历史统计数据（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：

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。

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；

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。前瞻性信息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。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 62.12%（2019 年 12 月 31 日：57.26%；2018 年 12 月 31 日：56.35%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 47.35%（2019 年 12 月 31 日：60.68%；2018 年 12 月 31 日：66.85%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团统筹负责各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止各期末，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	2,312,593,020.68	-	-	-	2,312,593,020.68
交易性金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	14,608,533.24	-	-	-	14,608,533.24
应付账款	487,359,780.09	-	-	-	487,359,780.09
其他应付款	41,732,730.26	-	-	-	41,732,730.26
长期借款（含1年内到期的部分）	33,125,129.05	17,802,405.37	10,928,406.52	3,850,578.39	65,706,519.33
长期应付款（含1年内到期的部分）	2,079,511.60	-	-	-	2,079,511.60
合计	2,891,498,704.92	17,802,405.37	10,928,406.52	3,850,578.39	2,924,080,095.20

（续上表）

项目名称	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	2,261,933,425.95	-	-	-	2,261,933,425.95
应付票据	37,871,993.66	-	-	-	37,871,993.66
应付账款	561,004,559.01	-	-	-	561,004,559.01
其他应付款	53,312,242.84	-	-	-	53,312,242.84
长期借款（含1年内到期的部分）	-	-	76,745,445.97	33,042,128.23	109,787,574.20
长期应付款（含1年内到期的部分）	3,396,878.49	9,584,995.08	-	-	12,981,873.57
合计	2,917,519,099.95	9,584,995.08	76,745,445.97	33,042,128.23	3,036,891,669.23

（续上表）

项目名称	2018年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	2,268,424,407.89	-	-	-	2,268,424,407.89
应付票据	74,620,831.24	-	-	-	74,620,831.24
应付账款	581,660,709.91	-	-	-	581,660,709.91
其他应付款	78,934,206.68	-	-	-	78,934,206.68
长期借款（含1年内到期的部分）	83,627,310.15	-	-	85,433,834.30	169,061,144.45
长期应付款（含1年内到期的部分）	1,820,686.01	1,820,686.01	8,442,843.00	-	12,084,215.02
合计	3,089,088,151.88	1,820,686.01	8,442,843.00	85,433,834.30	3,184,785,515.19

3、市场风险

(1) 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

截止各期末，本集团各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

① 本集团以人民币为记账本位币，于各期末外币资产负债项目汇率风险敞口及敏感性分析如下：

A、以人民币为记账本位币，外币资产负债项目汇率风险敞口

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金						
-美元	4,207,905.89	27,456,165.11	1,444,772.89	10,079,024.64	1,679,427.59	11,526,247.44
-欧元			-	-	120,568.53	946,137.43
应收账款						
-美元	1,598,486.41	10,429,963.95	2,105,602.05	14,689,101.02	1,945,068.24	13,349,392.34
-欧元			33,114.44	258,805.91	139,470.00	1,094,462.93
-港币	4,903,128.10	4,126,472.61	6,219,316.28	5,571,263.52	4,711,979.97	4,128,636.85
应付账款						
-美元	71,593.64	467,141.37	926,699.82	6,464,843.28	109,625.60	752,382.42
-欧元	44,504.88	357,151.66	4,222.20	32,998.60	471.85	3,702.75
-日元			-	-	273,600.00	16,935.84
-港币			4,964.00	4,446.75	10,200.05	8,937.28
其他应付款						
-美元			-	-	-	-
-欧元			44,300.00	346,226.65	-	-

B、敏感性分析：

在其他风险变量不变的情况下，于各期末，如果人民币对美元、欧元、英镑、日元、港币的汇率波动，使得人民币贬值 1%，将导致本集团 2020 年 12 月 31 日的股东权益和 2020 年度的净利润增加 328,071.76 元（2019 年 12 月 31 日和 2019 年度：增加 201,779.20 元；2018 年 12 月 31 日和 2018 年度：增加 257,613.49 元）。于各期末，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、英镑、日元、港币的汇率波动，使人民币升值 1%将导致所有者权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

② 本集团于 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，没有以港币为记账本位币的主体；于 2018 年 12 月 31 日，本集团以港币为记账本位币的期末外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

A. 以港币为记账本位币，外币资产负债项目汇率风险敞口：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额
货币资金		
-人民币	72,823.13	72,823.13
-美元	555,952.45	3,815,612.85
-欧元	91,467.08	717,769.62
应收账款		
-人民币	-	-
-美元	66,962,828.41	459,579,283.94
-欧元	999,033.11	7,839,712.52
其他应收款		
-美元	114,099.72	783,089.20
-欧元	146,290.00	1,147,981.52
短期借款		
-美元	120,792,933.51	829,026,061.27
-欧元	712,397.00	5,590,392.98
应付账款		
-人民币	2,106,466.50	2,106,466.50
-美元	19,781,184.14	135,762,222.99
-欧元	233,551.18	1,832,746.17

项目	2018年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额
-日元	24,200.00	1,497.98
-英镑	3,932.90	34,122.63
-新加坡元	-	-
-斯里兰卡卢比	-	-
其他应付款		
-人民币	238,890.00	238,890.00
-美元	2,387,307.02	16,384,565.54
-欧元	751.25	5,895.28
-新加坡元	-	-

注：自 2019 年度起，本集团香港子公司的记账本位币均变更为美元。

B、敏感性分析：

在其他风险变量不变的情况下，于各期期末，如果港币对人民币、欧元、斯里兰卡卢比、日元、英镑、新加坡元的汇率波动，使得港币贬值 1%，将导致本集团 2018 年 12 月 31 日的所有者权益和净利润下降-272.42 元。于 2018 年末，在假定其他变量保持不变的前提下，港币对人民币、欧元、斯里兰卡卢比、日元、英镑、新加坡元的汇率波动，使港币升值 1%，将导致所有者权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

③ 本集团以美元为记账本位币，于各期末外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

A、以美元为记账本位币，外币资产负债项目汇率风险敞口：

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金						
-人民币	308,975.94	308,975.94	42,620.12	42,620.12	-	-
-欧元	10,806.47	86,721.92	52,573.05	410,884.67	8,507.52	66,761.06
-港币	1,148,556.76	966,625.37	1,500,863.89	1,344,473.87	-	-
-斯里兰卡卢比	21,432,549.69	750,139.24	-	-	-	-
-越南盾	3,188,785,401.48	956,635.62	15,526,893,366.00	4,658,068.01	21,649,663,424.00	6,494,899.03
-柬埔寨瑞尔	132,395,522.48	211,832.84	49,879,917.90	84,795.86	86,765,047.90	147,500.58
应收账款						
-人民币	3,979,449.01	3,979,449.01	760,841.93	760,841.93	-	-
-欧元	134,309.34	1,077,832.44	687,664.43	5,374,441.35	-	-
-越南盾	1,175,146,669.81	352,544.00	2,155,277,206.00	646,583.16	123,804,533.00	37,141.36
其他应收款						
-港币	2,549,074.37	2,145,300.99	8,388.00	7,513.97	-	-
-斯里兰卡卢比	4,858,630.69	170,052.07	-	-	-	-
-越南盾	2,530,261,608.95	759,078.48	23,204,494,777.00	6,961,348.43	19,316,376,363.00	5,794,912.91
短期借款						
-欧元	-	-	83,000.00	648,686.50	-	-

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
长期借款						
-日元			-	-	26,250,000.00	1,624,875.00
-越南盾	41,652,469,206.26	12,495,740.76	138,540,503,118.00	41,562,150.94	175,526,537,478.00	52,657,961.24
一年内到期的非流动负债						
-人民币	96,334.73	96,334.73				
-越南盾	40,982,644,920.80	12,294,793.48			4,181,411,573.00	1,254,423.47
应付账款						
-人民币			1,063,474.00	1,063,474.00	-	-
-欧元	9,069.37	72,781.67	438.26	3,425.22	-	-
-日元	68,700.38	4,341.86	374,400.00	23,999.04	-	-
-港币	5,649,828.26	4,754,895.47	4,554,964.07	4,080,336.81	-	-
-斯里兰卡卢比	24,877,534.70	870,713.71	-	-	-	-
-越南盾	179,590,695,979.99	53,877,208.79	133,998,826,489.86	40,199,647.95	32,581,512,572.48	9,774,453.77
其他应付款						
-人民币	170,834.88	170,834.88	6,300.00	6,300.00	-	-
-港币	330,362.82	278,033.35	533,326.52	477,753.90	-	-
-斯里兰卡卢比	896,822.71	31,388.79	-	-	-	-
-越南盾	5,917,522,855.79	1,775,256.86	-	-	21,589,840,239.20	6,476,952.07

B、敏感性分析：

在其他风险变量不变的情况下，于各期末，如果美元对人民币、欧元、越南盾、柬埔寨瑞尔、瑞士法郎、日元的汇率波动，使得美元贬值 1%，将导致本集团 2020 年 12 月 31 日的股东权益和 2020 年度的净利润减少 670,684.27 元(2019 年 12 月 31 日和 2019 年度：减少 650,757.83 元；2018 年 12 月 31 日和 2018 年度：减少 593,193.22 元)。于各期末，在假定其他变量保持不变的前提下，美元对人民币、欧元、越南盾、柬埔寨瑞尔、瑞士法郎、日元的汇率波动，使美元升值 1%将导致所有者权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

④ 本集团以越南盾为记账本位币，于各期末外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

A、以越南盾为记账本位币，外币资产负债项目汇率风险敞口：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金						
- 美元	235,611.18	1,537,339.36	931,297.94	6,496,920.69	181,939.45	1,248,686.83
应收账款						
- 美元	856,984.74	5,591,739.72	4,174,958.62	29,125,346.32	-	-
其他应收款						
- 美元			-	-	2,493.77	17,115.24
应付账款						
-人民币			10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
-美元	3,202,894.16	20,898,564.10	1,577,909.90	11,007,815.04	1,594,017.67	10,940,062.07
-欧元	250,344.44	2,009,014.12	261,912.01	2,046,973.31	289,747.00	2,273,731.63
其他应付款						
- 美元	13,447.49	87,743.55	-	-	43,520.00	298,686.46
- 港币			-	-	16,670.00	14,606.25

B、敏感性分析

在其他风险变量不变的情况下，于各期期末，如果越南盾对美元、人民币、欧元、港币的汇率波动，使得越南盾贬值 1%，将导致本集团 2020 年 12 月 31 日股东权益和 2020 年度净利润减少【131,135.34】元（2019 年 12 月 31 日和 2019 年度：增加 200,251.56 元；2018 年 12 月 31 日和 2018 年度：减少 117,211.24 元）。于各期期末，在假定其他变量保持不变的前提下，越南盾对美元、人民币、欧元、港币的汇率波动，使越南盾升值 1%将导致所有者权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的，上述分析不包括外币报表折算差异。以前年度的分析基于同样的假设和方法。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长、短期银行借款等金融资产。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团资金管理部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于各期期末，本集团的固定利率及浮动利率的金融工具汇总如下：

① 固定利率金融工具

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
金融资产			
- 货币资金	233,698,796.41	187,597,280.29	112,563,815.17
金融负债			
- 短期借款	1,627,000,000.00	319,250,933.91	661,565,186.88
净负债	1,393,301,203.59	131,653,653.62	549,001,371.71

② 浮动利率金融工具

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
金融资产			
- 货币资金	69,967,587.41	21,930,801.16	5,974,697.11
金融负债			
- 短期借款	685,593,020.68	1,942,682,492.04	1,606,859,221.01
- 长期借款	65,706,519.33	109,787,574.20	169,061,144.45
净负债	681,331,952.60	2,030,539,265.08	1,769,945,668.35

截止 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升 100 个基点，本集团 2020 年度的净利润就会下降 577.96 万元（2019 年：下降 1,723.49 万元；2018 年：下降 1,502.57 万元），这一下降主要来自可变利率借款利息费用的增加。在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率下降 100 个基点，本集团当期的净利润就会增加相同的金额，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的下降。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。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的期末公允价值

(1) 2020年12月31日

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	52,178,112.11	28,215,739.13	-	80,393,851.24
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	52,178,112.11	28,215,739.13	-	80,393,851.24
（1）权益工具投资	52,178,112.11	28,215,739.13		80,393,851.24
（2）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	23,708,979.44	-	23,708,979.44
持续以公允价值计量的资产总额	52,178,112.11	51,924,718.57	-	104,102,830.68
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(2) 2019年12月31日

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	26,670,012.60	-	26,670,012.60
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	26,670,012.60	-	26,670,012.60
（1）衍生金融资产	-	26,670,012.60	-	26,670,012.60
（二）应收款项融资	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	28,770,012.60	-	28,770,012.60
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(3) 2018年12月31日

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	527,203.75	-	527,203.75
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	527,203.75	-	527,203.75
(1) 衍生金融负债：远期外汇合约	-	527,203.75	-	527,203.75
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(1) 非凡中国控股有限公司 (8032.HK) 股权

于2020年11月13日，本集团于香港交易所以每股0.50港元购入非凡中国控股有限公司 (VIVA CHINA HOLDINGS LIMITED, 0832.HK) 1亿股普通股股票，初始投资成本为50,000,000.00港元（折合人民币42,515,000.00元）；于2020年12月31日，非凡中国控股有限公司在香港交易所交易的普通股的收盘价为每股0.62港元，据此测算的该投资的公允价值为62,000,000.00港元（折合人民币52,178,112.11元）。

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

对于不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。

(1) 对美国主体 Natural Fiber Welding Inc. 的 Simple Agreement for Future Equity

本集团于2019年12月31日持有的交易性金融资产是对美国主体 Natural Fiber Welding Inc. 的 Simple Agreement for Future Equity (“SAFE”)，所使用的估值模型主要为 Probability-Weighted Expected Return Method (“PWERM”) 模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

根据相关协议，本集团于2020年7月8日行使上述SAFE下的权利，以每股9.94美元转换为 Natural Fiber Welding Inc. 的435,042股A-3类优先股。

衍生工具	2019年 12月31日 公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产—— 对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 Simple Agreement for Future Equity	3,876,000 美元 (折合人民币: 26,670,012.60 元)	Probability- Weighted Expected Return Method ("PWERM")	1、为确定投资标的的股权公允价值而 估计的，以用来反映投资标的权益风 险的折现率 2、本集团认可的 SAFE 合同约定下的 不同情形的发生概率，及各种情形下 对 SAFE 价值的加权平均的贡献值。

(2) 对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 A-3 Preferred Shares (A-3 类优先股)

于 2020 年 11 月 23 日，第三方投资者 Allbirds Inc.以每股 9.94 美元，认购 Natural Fiber Welding Inc.201,207 股 A-3 类优先股，投资成本 200 万美元。由于该交易较接近资产负债表日、为 Natural Fiber Welding Inc.与第三方投资者按市场化条件达成的交易，且 Natural Fiber Welding Inc.于 2020 年 12 月的经营情况和财务状况未发生重大变化，本集团以每股 9.94 美元作为持有 Natural Fiber Welding Inc. 435,042 股 A-3 类优先股于 2020 年 12 月 31 日的每股公允价值。本集团持有 Natural Fiber Welding Inc.的 A-3 类优先股于 2020 年 12 月 31 日的公允价值总额为 4,324,317.48 美元，折合人民币 28,215,739.13 元。

(3) 远期外汇合约

对于本集团 2018 年 12 月 31 日持有的交易性金融负债（远期外汇合约）的公允价值，采用对远期外汇合约的行权价格和市场远期价格之差折现的方法，并由银行出具的公允价值认定证明文件确定。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的其他非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。本集团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很小。

十、关联方及关联交易

1、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 (%)
宁波盛泰纺织有限公司	宁波	纺织技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	11,295.16 万元	33.7034	33.7034

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆雅戈尔农业科技股份有限公司（“新雅农科”）（注2）	本公司的原联营企业
DT Xuan Truong Company Limited	本公司的联营企业
广西宁泰服装有限公司	本公司的联营企业
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company（注1）	本公司的联营企业

注1：截止2018年10月31日，Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company（以下简称“SLT”）属于本集团的联营企业，本集团对其持股比例为45.56%。关于本集团持有SLT股份的沿革，请见本财务报表附注“六、合并范围的变更”中的相关说明。

注2：本公司于2020年6月处置新雅农科20%的股权后，新雅农科不再是本集团的联营企业。于2021年1月27日，新雅农科已更名为“宁波新昊农业科技有限公司”。

(2) 本公司非重要的合营和联营企业情况：

合营或联营企业名称	与本公司关系
Yong Thai Company Limited（注3）	本公司的原联营企业
香港凡盛纺织有限公司	本公司的联营企业

注3：本集团于2020年1月处置Yong Thai Company Limited 30%的股权后，Yong Thai Company Limited 不再是本集团的联营企业。

4、报告期内与本集团存在交易或报告期各期末存在余额的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许奇刚	原本公司董事，于2018年10月离职
上海红子鸡电子商务有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
盛泰集团企业有限公司	持股5%以上股东
伽师锦胜针织有限公司（曾用名：伽师盛泰针织有限公司）	原全资子公司。本集团于2018年12月转出伽师盛泰股权，根据相关披露规则，伽师盛泰自2019年12月开始不再为发行人的关联方
武汉汉麻生物科技有限公司	本公司原监事王梦玮担任董事的企业
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	发行人董事李春宝担任董事、原董事许奇刚曾经担任董事长的企业
上海锦胜纺织有限公司	持有本公司子公司10%以上股份的自然人、法人或其他组织等
Dang Dat Co. Ltd	持有本公司子公司10%以上股份的自然人、法人或其他组织等
伊藤忠卓越纤维（亚洲）有限公司	持股5%以上股东
伊藤忠商事株式会社	持股5%以上股东的母公司，间接持股5%以上的股东
伊藤忠纤维贸易（中国）有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
PT. ITOCHU Indonesia	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
PROMINENT (EUROPE) LIMITED	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
Prominent Europe France	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
PROMINENT APPAREL ESPAÑA, SRL	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
ITOCHU SYSTECH Coporation	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
ITOCHU Prominent USA LLC	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
ITOCHU KOREA LTD	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
Prominent (Vietnam) Co.,Ltd	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
ITOCHU EUROPE PLC	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
上海三景贸易有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
雅戈尔服装控股有限公司	持股5%以上股东
雅戈尔服装制造科技有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
雅戈尔集团股份有限公司	持股5%以上股东的母公司，间接持股5%以上的股东
雅戈尔（瑞丽）服装有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
雅戈尔（琿春）有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
宁波雅戈尔科技有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
宁波雅戈尔达蓬山旅游投资开发有限公司慈溪达蓬山大酒店	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
宁波雅戈尔动物园有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
重庆雅戈尔服饰有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雅戈尔服装制造有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
宁波雅戈尔时装有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
宁波雅戈尔服饰有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
宁波新昊纺织有限公司	本公司原联营企业新疆雅戈尔农业科技股份有限公司的子公司, 本公司原董事许奇刚曾经担任执行董事
喀什雅戈尔纺织有限公司(曾用名: 新疆雅戈尔棉纺织有限公司)	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
阿克苏雅戈尔纺织有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
Yong Thai Company Limited	本公司原联营企业
Sunline Sankei Yokohama (HK) Co. Ltd.	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
上海三景服装辅料有限公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
嵊州盛新投资管理合伙企业(有限合伙)	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
FAN SHENG (VIETNAM) TEXTILE CO.,LTD	境外参股公司香港凡盛纺织有限公司的全资子公司, 报告期内存在交易
锦胜控股有限公司	持有本公司子公司10%以上股份的自然人、法人或其他组织等
广州道一投资有限公司	原持有本集团子公司盛泰浩邦24%股权、子公司广州润棉40%股权, 已分别于2020年12月、2021年2月转让所持股权
上海红子鸡美食总汇有限公司	实际控制人徐磊配偶父母陈中良及周小娜合计持股100%
伊藤忠货运代理(上海)有限公司苏州分公司	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联采购内容	关联采购发生额		
		2020年度	2019年度	2018年度
重庆雅戈尔服饰有限公司	后勤服务费	1,685,206.43	1,525,239.63	1,348,605.93
重庆雅戈尔服饰有限公司	加工费	-	-	2,858,140.00
伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	棉花、面料、纱线	89,881,603.73	42,834,898.17	20,679,859.13
伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	纱线、面料		356,434.41	-
伊藤忠商事株式会社	佣金	6,928,400.00	6,882,600.00	6,607,000.00
伊藤忠商事株式会社	纱线	-	99,434.02	-
雅戈尔服装控股有限公司	成衣	-	107.76	671.93

关联方	关联采购内容	关联采购发生额		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
雅戈尔(瑞丽)服装有限公司	修布费	-	2,500.00	-
雅戈尔(琿春)有限公司	加工费	128,966.40	219,439.84	16,136.94
雅戈尔(琿春)有限公司	辅料	-	1,479.66	-
武汉汉麻生物科技有限公司	纱线	9,592,039.76	12,428,622.08	7,073,657.19
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	面料	2,433.65	729.38	-
上海三景贸易有限公司	辅料	1,603,987.38	907,558.43	192,301.55
上海红子鸡电子商务有限公司	其他	-	318,604.20	-
上海锦胜纺织有限公司	加工费	-	1,179,207.31	-
宁波雅戈尔服饰有限公司	成衣	1,023,029.21	747,486.04	359,850.48
宁波雅戈尔服饰有限公司	其他	5,661.95		
宁波雅戈尔达蓬山旅游投资开发有限公司慈溪达蓬山大酒店	业务招待费	-	-	1,367.92
宁波雅戈尔动物园有限公司	其他	39,000.00	-	-
宁波新昊纺织有限公司	纱线	67,112,608.39	53,206,065.64	-
喀什雅戈尔纺织有限公司	纱线	-	6,742,432.38	20,320,612.35
广西宁泰服装有限公司	加工费	6,685,418.51	126,360.74	-
伽师锦胜针织有限公司(原伽师盛泰针织有限公司)	加工费	26,705,405.64	32,123,242.65	-
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	纱线	45,386,156.35	107,088,207.86	106,971,043.59
阿克苏雅戈尔纺织有限公司	纱线	13,100,572.14	30,322,022.20	72,861,672.69
Yong Thai Company Limited	辅料	10,619,415.25	11,009,877.25	7,395,248.35
Yong Thai Company Limited	备件	809,166.56		
Yong Thai Company Limited	加工费	482,077.44		
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	加工费	-	-	238,269,385.95
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	面料	-	-	94,758.43
上海三景服装辅料有限公司	辅料	777.37	-	-
Sunline Sankei Yokohama (HK) Co. Ltd.	辅料	31,378.90	-	-
ITOCHU SYSTECH Coporation	纱线	-	42,327.99	-
ITOCHU SYSTECH Coporation	备件	104,341.70	-	-
DT Xuan Truong Company Limited	加工费	33,988,045.70	21,552,533.60	13,833,680.31
DT Xuan Truong Company Limited	服务费	-	134,275.56	24,169.09
DT Xuan Truong Company Limited	其他	-	28,335.82	-

关联方	关联采购内容	关联采购发生额		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
Dang Dat Co. Ltd	辅料	2,818,010.82	267,628.47	10,311.08
Dang Dat Co. Ltd	加工费	27,548.82	7,200.00	-
Dang Dat Co. Ltd	其他	-	-	45,089.76
Dang Dat Co. Ltd	运输服务	55,267.50		
DT Xuan Truong Company Limited	物业管理费	460,687.82		
DT Xuan Truong Company Limited	物料消耗	319,287.86		
锦胜控股有限公司	纱线	2,279,416.51		
伊藤忠货运代理（上海）有限公司苏州分公司	运输服务	801.89		
雅戈尔（珩春）有限公司	劳务费	6,638.40		
上海三景贸易有限公司	面料	1,305.31		
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	加工费	2,973.45		
上海红子鸡美食总汇有限公司	其他	46,506.00		
FAN SHENG (VIETNAM) TEXTILE CO.,LTD	加工费	3,291,896.62		
Yong Thai Company Limited	面料	81,509.76		
合计		325,307,543.22	330,154,851.09	498,963,562.67

② 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联销售内容	关联销售发生额		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
Dang Dat Co. Ltd	面料、辅料	317,159.80	79,488.88	-
ITOCHU KOREA LTD	面料	-	93,542.39	-
ITOCHU PROMINENT USA LLC	面料	-	57,815.01	-
Prominent (Vietnam) Co.,Ltd	面料	518,308.34	216,326.79	58,723.87
PROMINENT APPAREL ESPAÑA, SRL	成衣、面料	-	590,446.55	29,463.11
Prominent Europe France	面料	-	-	239,125.62
PROMINENT (EUROPE) LIMITED	成衣、面料	56,578,134.56	169,394,260.41	200,042,994.86
PT.ITOCHU Indonesia	面料	-	-	1,780.57
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	加工费	-	-	53,134,899.50
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	面料、纱线	-	-	572,829.27
Yong Thai Company Limited	辅料	4,320.00	-	-
Yong Thai Company Limited	废品	-	11,270.40	-

关联方	关联销售内容	关联销售发生额		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
阿克苏雅戈尔纺织有限公司	面料	-	-	234,972.93
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	加工费	1,603,156.87	-	-
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	成衣、面料、纱线	61,453,452.49	34,170,698.89	15,000.00
伽师锦胜针织有限公司（原伽师盛泰针织有限公司）	运输服务	44,279.15	164,174.35	-
广西宁泰服装有限公司	面料	13,726,634.78	225,831.00	-
宁波新昊纺织有限公司	运输服务	42,086.66	-	-
宁波雅戈尔服饰有限公司	成衣	-	-	10,991.38
宁波雅戈尔科技有限公司	面料	-	-	100.86
宁波雅戈尔时装有限公司	面料	-	-	1,437.61
上海锦胜纺织有限公司	面料	-	946,197.06	55,023.00
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	防疫物资	1,415.93	-	-
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	废品	969.03	929.2	773.65
武汉汉麻生物科技有限公司	纱线、面料	387,380.52	-	3,900.69
雅戈尔（珩春）有限公司	成衣、面料	-	159,461.04	25,257.26
雅戈尔（珩春）有限公司	运输服务	-	36,058.07	-
雅戈尔服装控股有限公司	成衣、面料	68,661,060.01	89,377,623.14	189,090,636.91
雅戈尔服装控股有限公司	咨询费	-	452,480.70	1,061,970.00
雅戈尔服装制造科技有限公司	面料	-	16,261,271.38	-
雅戈尔服装制造有限公司	面料	95,827,436.36	71,692,106.01	
伊藤忠商事株式会社	纱线、成衣、面料	386,880,874.51	351,668,409.84	336,928,284.65
伊藤忠商事株式会社	防疫物资	154,938,072.78	-	-
伊藤忠商事株式会社	环保袋	37,124,915.81	-	-
伊藤忠商事株式会社	其他	7,434.17	-	-
伊藤忠纤维贸易（中国）有限公司	成衣、面料	5,221,672.70	6,014,526.82	6,896.99
伊藤忠卓越纤维（亚洲）有限公司	成衣、面料、纱线	15,581,851.74	17,036,002.69	8,824,098.36
重庆雅戈尔服饰有限公司	成衣	-	-	77,329.80
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	防疫物资	13,539.82	-	-
合计		898,934,156.03	758,648,920.62	790,416,490.89

(2) 关联租赁情况

① 本公司或本公司的子公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	房屋	-	-	57,029.23
DT Xuan Truong Company Limited	设备	511,152.50	-	-
Yong Thai Company Limited	房屋	22,600.30	-	-
伽师锦胜针织有限公司	设备	30,986.67	-	-

② 本公司或本公司的子公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
DT Xuan Truong Company Limited	房屋	4,893,101.91	5,435,869.84	4,113,192.91
DT Xuan Truong Company Limited	设备	4,173,315.82	3,869,763.55	1,193,192.46
重庆雅戈尔服饰有限公司	房屋	368,371.28	2,304,910.74	2,540,593.80
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	房屋	-	-	510,286.67

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波盛泰纺织有限公司(注1)	50,000,000.00	2017年8月9日	2019年10月9日	是

注1: 2017年8月9日, 嵊州盛泰色织科技有限公司(“浙江盛泰服装集团股份有限公司”的曾用名)与昆仑信托有限责任公司签订抵押合同(编号: 2017年昆仑(抵)字第1713XN01号), 为宁波盛泰纺织有限公司与昆仑信托有限责任公司在该《【昆仑信托中银智富尊享单一资金】信托至抵押合同》项下办理约定贷款业务形成的债务提供50,000,000.00元的担保, 担保期间为2017年8月9日到2019年10月9日。合同约定将抵押人【位于嵊州市加佳路69号的国有土地证编号为: 嵊州国用(2010)第03618号、嵊州国用(2010)第03651号、嵊州国用(2010)第03653号的三块合计面积为112161平方米的工业用地使用权以及房产证号为浙嵊字第0110024063号、浙嵊房权证嵊字第0110024064号、浙嵊房权证嵊字第0110024065号、浙嵊房权证嵊字第0110024067号、浙嵊房权证嵊字第0110024068号、浙嵊房权证嵊字第0110024069号、浙嵊房权证嵊字第0113009540号面积为110386.37平方米的工业用房所有权】以不转移占有的方式抵押给昆仑信托。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波盛泰纺织有限公司（注2）	135,000,000.00	2016年12月26日	2018年12月31日	是
喀什雅戈尔纺织有限公司（注3）	135,000,000.00	2016年12月26日	2018年12月31日	是
宁波盛泰纺织有限公司（注4）	230,000,000.00	2017年1月1日	2019年12月31日	是
新疆雅戈尔棉纺织有限公司（注5）	156,000,000.00	2016年10月12日	2018年12月31日	是
宁波盛泰纺织有限公司（注6）	360,000,000.00	2015年12月1日	2020年12月1日	是
宁波盛泰纺织有限公司（注7）	230,000,000.00	2018年6月1日	2021年5月31日	否
喀什雅戈尔纺织有限公司（注8）	156,000,000.00	2018年6月1日	2021年5月31日	是
宁波盛泰纺织有限公司（注9）	150,000,000.00	2018年6月28日	2019年6月27日	是
喀什雅戈尔纺织有限公司（注10）	135,000,000.00	2018年7月5日	2020年12月31日	是
宁波盛泰纺织有限公司（注11）	135,000,000.00	2018年7月5日	2020年12月31日	是
宁波盛泰纺织有限公司（注12）	150,000,000.00	2018年12月29日	2021年12月28日	否
宁波盛泰纺织有限公司（注13）	405,000,000.00	2019年5月29日	2022年5月28日	否
宁波盛泰纺织有限公司（注14）	398,000,000.00	2019年11月1日	2022年11月1日	否
嵊州盛新投资管理合伙企业（有限合伙）（注15）	405,000,000.00	2020年8月21日	2023年8月20日	否
嵊州盛新投资管理合伙企业（有限合伙）（注16）	405,000,000.00	2020年8月21日	2023年8月20日	否

注2：2016年12月26日，宁波盛泰纺织有限公司与中国农业银行宁波鄞州分行签订《最高额保证合同》（编号：82100520160001969），为本公司与中国农业银行宁波鄞州分行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额135,000,000.00元的担保，担保期间为2016年12月26日到2018年12月31日。

注3：2016年12月26日，新疆雅戈尔棉纺织有限公司（喀什雅戈尔纺织有限公司的曾用名）与中国农业银行宁波鄞州分行签订《最高额保证合同》（编号：82100520160001970），为本公司与中国农业银行宁波鄞州分行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额135,000,000.00元的担保，担保期间为2016年12月26日到2018年12月31日。

注4：2016年12月26日，宁波盛泰纺织有限公司与中国农业银行宁波鄞州分行签订《最高额保证合同》（编号：82100520170000154），为本公司与中国农业银行宁波鄞州分行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额230,000,000.00元的担保，担保期间为2017年1月1日到2019年12月31日。

注 5: 2016 年 10 月 12 日, 新疆雅戈尔棉纺织有限公司与中国农业银行宁波鄞州分行签订《最高额保证合同》(编号: 82100520160001574), 为本公司与中国农业银行宁波鄞州分行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 156,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2016 年 10 月 12 日到 2018 年 12 月 31 日。

注 6: 2016 年 11 月 30 日, 宁波盛泰纺织有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行签订《最高额保证合同》(编号: 1212201601070-01), 为本公司与中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 360,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2015 年 12 月 1 日到 2020 年 12 月 1 日。

注 7: 2018 年 6 月 1 日, 宁波盛泰纺织有限公司与中国农业银行宁波明州支行签订《最高额保证合同》(编号: 82100520180001078), 为本公司与中国农业银行宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 230,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2018 年 6 月 1 日到 2021 年 5 月 31 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司在该《最高额保证合同》项下无借款余额。

注 8: 2018 年 6 月 1 日, 喀什雅戈尔纺织有限公司与中国农业银行宁波明州支行签订《最高额保证合同》(编号: No.82100520180001080), 为本公司与中国农业银行宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 156,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2018 年 6 月 1 日到 2021 年 5 月 31 日。于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日, 本公司在该《最高额保证合同》项下均无借款余额; 该担保项实质于 2018 年 12 月 25 日已履行完毕。

注 9: 2018 年 6 月 28 日, 宁波盛泰纺织有限公司与中国农业银行宁波明州支行签订《最高额保证合同》(编号: No.82100520180001240), 为本公司与中国农业银行宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 150,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2018 年 6 月 28 日到 2019 年 6 月 27 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司在该《最高额保证合同》项下无借款余额。

注 10: 2018 年 7 月 5 日, 喀什雅戈尔纺织有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州支行签订《最高额保证合同》(编号: 82100520180001305), 为本公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 135,000,000.00 元的保证担保, 担保期限为 2018 年 7 月 5 日至 2020 年 12 月 31 日。

注 11: 2018 年 7 月 5 日, 宁波盛泰纺织有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州支行签《最高额保证合同》(编号: 82100520180001306), 为本公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理的各类业务形成的债务提供最高额 135,000,000.00 元的保证担保, 担保期限为 2018 年 7 月 5 日至 2020 年 12 月 31 日。

注 12: 2018 年 12 月 29 日, 宁波盛泰纺织有限公司与中国农业银行宁波明州支行签订《最高额保证合同》(编号: 82100520180003013), 为本公司与中国农业银行宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 150,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2018 年 12 月 29 日到 2021 年 12 月 28 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司在该《最高额保证合同》相关项下的融资金额为人民币 100,000,000.00 元。

注 13: 2019 年 5 月 29 日, 宁波盛泰纺织有限公司与中国农业银行宁波明州支行签订《最高额保证合同》(编号: 82100520190001265), 为本公司与中国农业银行宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 405,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2019 年 5 月 29 日到 2022 年 5 月 28 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司在该《最高额保证合同》项下相关的融资金额为人民币 370,000,000.00 元。

注 14: 2019 年 11 月 8 日, 宁波盛泰纺织有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行签订《最高额保证合同》(编号: No.HTC331995000ZGDB201900063), 为本公司与中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 398,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2019 年 11 月 1 日到 2022 年 11 月 1 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司在该《最高额保证合同》项下相关的融资金额为人民币 260,000,000.00 元。

注 15: 2020 年 8 月 21 日, 嵊州盛泰投资管理合伙企业(有限合伙)与中国农业银行宁波明州支行签订《最高额保证合同》(编号: 82100520200001853), 为本公司与中国农业银行宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 405,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2020 年 8 月 21 日到 2023 年 8 月 20 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司在该《最高额保证合同》项下相关的融资金额为人民币 370,000,000.00 元。

注 16: 2020 年 8 月 21 日, 嵊州盛泰投资管理合伙企业(有限合伙)与中国农业银行宁波明州支行签订《最高额保证合同》(编号: 82100520200001854), 为本公司与中国农业银行宁波明州支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 405,000,000.00 元的担保, 担保期间为 2020 年 8 月 21 日到 2023 年 8 月 20 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司在该《最高额保证合同》项下相关的融资金额为人民币 370,000,000.00 元。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额 (折合人民币 的本金额)	起始日	到期日	说明
拆出				
阿克苏雅戈尔纺织有限公司(注 1)	60,693,003.79	2018 年 1 月 1 日	2018 年 5 月 31 日	利息为 CNY2,121,666.22
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	6,278,580.00	2017 年 1 月 4 日	2018 年 1 月 4 日	本金为 USD900,000.00 利息为 USD31,016.17
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	4,185,720.00	2017 年 1 月 11 日	2018 年 1 月 11 日	本金为 USD600,000.00 利息为 USD20,640.70
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	6,697,152.00	2017 年 7 月 11 日	2018 年 7 月 11 日	本金为 USD960,000.00 利息为 USD36,681.35
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	6,976,200.00	2017 年 8 月 17 日	2018 年 8 月 17 日	本金为 USD1,000,000.00 利息为 USD38,199.41
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	6,976,200.00	2017 年 8 月 21 日	2018 年 8 月 21 日	本金为 USD1,000,000.00 利息为 USD39,998.07
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	6,976,200.00	2017 年 9 月 12 日	2018 年 9 月 12 日	本金为 USD1,000,000.00 利息为 USD40,527.25
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	4,185,720.00	2017 年 9 月 22 日	2018 年 9 月 22 日	本金为 USD600,000.00, 利息为 USD24,227.46
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	6,278,580.00	2017 年 10 月 3 日	2018 年 10 月 3 日	本金为 USD900,000.00, 利息为 USD36,947.5
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注 2)	11,161,920.00	2017 年 10 月 4 日	2018 年 10 月 4 日	本金为 USD1,600,000.00 利息为 USD65,730.29

关联方	拆借金额 (折合人民币 的本金额)	起始日	到期日	说明
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	6,976,200.00	2017年10月24日	2018年10月24日	本金为USD1,000,000.00 利息为USD41,654.66
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	5,580,960.00	2017年12月8日	2018年12月8日	本金为USD800,000.00, 利息为USD30,471.16
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	3,488,100.00	2017年11月29日	2018年11月29日	本金为USD500,000.00, 利息为USD19,500.62
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	5,151,937.65	2017年12月18日	2018年12月18日	本金为USD738,502.00, 利息为USD27,373.95
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	3,488,100.00	2017年12月20日	2018年12月20日	本金为USD500,000.00, 利息为USD18,431.24
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	6,278,580.00	2018年1月2日	2019年1月2日	本金为USD900,000.00, 利息为USD31,975.87
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	13,254,780.00	2018年1月8日	2019年1月8日	本金为USD1,900,000.00 利息为USD66,281.72
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	4,185,720.00	2018年1月9日	2019年1月9日	本金为USD600,000.00, 利息为USD20,866.70
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	4,185,720.00	2018年1月24日	2019年1月24日	本金为USD600,000.00, 利息为USD19,901.26
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	10,464,300.00	2018年3月16日	2019年3月16日	本金为USD1,500,000.00 利息为USD41,448.52
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	12,557,160.00	2018年4月9日	2019年4月9日	本金为USD1,800,000.00 利息为USD22,878.24
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	6,697,152.00	2018年7月5日	2019年7月5日	本金为USD960,000.00, 利息为USD14,091.96
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	6,976,200.00	2018年8月2日	2019年8月2日	本金为USD1,000,000.00 利息为USD11,135.71
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	6,976,200.00	2018年8月17日	2019年8月17日	本金为USD1,000,000.00 利息为USD9,431.55
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	6,976,200.00	2018年9月11日	2019年9月11日	本金为USD1,000,000.00 利息为USD6,380.80
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	4,185,720.00	2018年9月19日	2019年9月19日	本金为USD600,000.00, 利息为USD3,093.57
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	6,278,580.00	2018年9月28日	2019年9月28日	本金为USD900,000.00, 利息为USD3,868.69
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	11,161,920.00	2018年10月2日	2019年10月2日	本金为USD1,600,000.00 利息为USD6,086.84
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	15,347,640.00	2018年10月8日	2019年10月8日	本金为USD2,200,000.00 利息为USD6,695.52
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company (注2)	6,976,200.00	2018年10月22日	2019年10月22日	本金为USD1,000,000.00 利息为USD1,268.09

关联方	拆借金额 (折合人民币 的本金额)	起始日	到期日	说明
DT Xuan Truong Company Limited (注 3)	11,606,400.00	2018年3月2日	2020年9月11日	本金为 VND39,000,000,000.00 利息为 VND258,626,630.00
DT Xuan Truong Company Limited (注 3)	10,500,000.00	2019年5月25日	2020年9月11日	本金为 VND35,000,000,000.00 利息为 VND233,973,603.00

拆借情况说明：

注1：本公司与阿克苏雅戈尔纺织有限公司（以下简称“阿克苏雅戈尔”）的资金拆借，业务上系以超出业务需要的大额预付款方式实施，并根据本公司及其全资子公司向阿克苏的采购而实时冲减余额。上述超额预付部分，系本公司对阿克苏雅戈尔的资金拆借。因具体拆借额根据双方业务采购行为而实时变动，因此该处所列示的系本公司向阿克苏雅戈尔拆借资金 2018 年 5 月 31 日的余额数。

注2：截止 2018 年 10 月 31 日，Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company（以下简称“SLT”）属于本集团的联营企业，本集团对其持股比例为 45.56%。关于本集团持有 SLT 股份的沿革，请见本财务报表附注五、12 中的相关说明。此处披露的是本集团 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日间拆借给 SLT 的款项。

注3：于 2020 年 9 月 11 日，本集团对 DT Xuan Truong Company Limited 的借款已经转换为对其的股权投资。

(5) 代收代付水电气等燃动费

因厂区管路布局等原因，本集团部分公司存在关联方代收代付或为关联方代收代付水电气等燃动费情形。

① 关联方为本集团代付水电气等燃动费

关联方	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额	2018 年度 发生额
重庆雅戈尔服饰有限公司	217,318.47	1,209,690.59	1,615,355.43
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	-	-	967,923.16
DT Xuan Truong Company Limited	118,738.12	23,569.19	25,037.35
合计	336,056.59	1,233,259.78	2,608,315.94

② 本集团为关联方代付水电气等燃动费

关联方	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额	2018 年度 发生额
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	10,452,840.33	12,403,745.40	12,544,348.70
合计	10,452,840.33	12,403,745.40	12,544,348.70

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额	2018 年度 发生额
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	购置房屋	-	10,928,017.43	-
ITOCHU SYSTECH Coporation	购置机器设备	-	-	7,522,200.00
上海锦胜纺织有限公司	出售股权	-	-	6,343,719.30
重庆雅戈尔服饰有限公司	出售机器设备	-	-	1,920.57
DT Xuan Truong Company Limited (注 1)	购置土地及房屋	-	64,292,337.70	-
DT Xuan Truong Company Limited	购置机器设备	18,906,241.77	-	-
DT Xuan Truong Company Limited (注 1)	出售土地及房屋	505,471.67	63,000,000.00	-
DT Xuan Truong Company Limited	出售机器设备	8,540,795.16	-	-
伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	股权收购	9,175,421.37	-	-
Dang Dat Co. Ltd	股权收购	494,288.92	-	-
Dang Dat Co. Ltd	购置在建工程	396,000.80	-	-
Dang Dat Co. Ltd	转让在建工程	396,000.80	-	-
喀什雅戈尔纺织有限公司	购置机器设备	940,630.14	-	-
宁波新昊纺织有限公司	购置机器设备	5,127,120.00	-	-
伽师锦胜针织有限公司	购置机器设备	291,442.53	-	-
广州道一投资有限公司	股权收购	4,500,000.00	-	-

注 1: DT Xuan Truong Company Limited (以下简称“DTXT”) 2016 年以前是本公司子公司新马制衣宝明有限公司(英文名: Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.)(以下简称“SSBM”)的全资子公司。DTXT 账载并实际购买使用的土地及房屋的产证均以 SSBM 的名义注册。2016 年, SSBM 将 DTXT 股权转让, 但相关土地及房屋的产证未进行权属变更。为资产权属清晰, 2019 年 SSBM 将上述资产“买入”后又“卖出”。

(7) 关联方转贷情况

公司名称	关联方名称	2018年1-3月转贷金额
浙江盛泰服装集团股份有限公司	喀什雅戈尔纺织有限公司	300,000,000.00
嵊州盛泰针织有限公司	喀什雅戈尔纺织有限公司	70,000,000.00
合计	—	370,000,000.00

报告期内的2018年1-3月，本公司及嵊州盛泰针织有限公司存在通过集团外关联方喀什雅戈尔纺织有限公司以受托支付方式取得银行贷款的情形。2018年4月-2020年度，本集团不存在关联方转贷的情形。

(8) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2020年发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
关键管理人员报酬	2,022.69	1,948.89	1,691.01

注：上述薪酬为含税薪酬

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	雅戈尔服装控股有限公司	649,334.06	-	1,781,853.92	-	3,782,743.05	-
应收票据	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	-	-	456,821.53	-	-	-
应收票据	雅戈尔服装制造有限公司	1,174,566.00	-	520,000.00	-	-	-
应收股利	伽师锦胜针织有限公司（注1）	-	-	-	-	2,848,698.06	-
其他应收款	DT Xuan Truong Company Limited	1,293,200.30	64,660.01	6,165,862.72	326,837.37	1,147,986.61	57,399.33
其他应收款	上海锦胜纺织有限公司	-	-	6,343,719.30	634,371.93	6,343,719.30	317,185.97
其他应收款	嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	914,644.07	45,732.20	1,080,428.24	54,021.41	1,142,257.65	57,112.88
应收账款	Dang Dat Co. Ltd	83,353.24	4,167.66	50,228.58	2,511.43	-	-
应收账款	ITOCHU KOREA	-	-	91,837.62	4,591.88	-	-
应收账款	Prominent (Vietnam) Co.,Ltd	-	-	7,688.68	384.39	-	-
应收账款	PROMINENT (EUROPE) LIMITED	1,698,746.24	84,937.30	14,450,285.56	722,514.47	28,386,925.82	1,419,346.27
应收账款	Yong Thai Company Limited	2,073.03	103.68	2,090.91	104.57	-	-
应收账款	DT Xuan Truong Company Limited	6,220,225.78	311,011.29	-	-	-	-
应收账款	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	4,302,459.83	215,122.99	24,956,720.58	1,247,836.03	-	-

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西南泰服装有限公司	15,468,609.16	773,430.46	255,189.04	12,759.45	-	-
应收账款	雅戈尔(琛春)有限公司	-	-	132,718.66	6,635.93	240.00	24.00
应收账款	雅戈尔服装控股有限公司	19,657,328.28	982,866.42	21,497,952.28	1,075,397.61	47,667,991.50	2,383,399.57
应收账款	雅戈尔服装制造有限公司	43,558,714.30	2,177,935.72	22,207,264.10	1,110,363.21	-	-
应收账款	阿克苏雅戈尔纺织有限公司	-	-	-	-	272,568.60	13,628.43
应收账款	宁波雅戈尔科技有限公司	-	-	-	-	117.00	5.85
应收账款	伊藤忠商事株式会社	26,330,870.44	1,316,543.54	19,835,807.41	991,790.37	10,721,939.70	536,096.96
应收账款	伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	38,381.12	1,919.06	4,345.28	217.26	-	-
应收账款	伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	1,840,192.29	92,009.64	2,327,578.28	401,298.87	1,355,457.57	348,077.74
预付款项	DT Xuan Truong Company Limited	148,288.27	-	4,034,544.91	-	2,302,685.30	-
预付款项	伽师锦胜针织有限公司(注1)	2,000,000.00	-	2,498,056.21	-	-	-
预付款项	宁波雅戈尔服饰有限公司	-	-	60,000.00	-	-	-
预付款项	宁波雅戈尔科技有限公司	45,752.00	-	-	-	-	-
预付款项	伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	-	-	178,730.24	-	-	-
预付款项	重庆雅戈尔服饰有限公司	-	-	256,073.73	-	360,000.00	-
预付款项	广西南泰服装有限公司	2,700,000.00	-	-	-	-	-
预付款项	上海锦胜纺织有限公司(注1)	-	-	-	-	6,400,000.00	-
合计		128,126,738.41	6,070,439.97	129,195,797.78	6,591,636.18	112,733,330.16	5,132,277.00

注1: 2018年12月31日本集团将伽师盛泰针织有限公司股权转让给上海锦胜纺织有限公司。伽师盛泰针织有限公司在往来前五披露终端为“上海锦胜纺织有限公司”。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应付票据	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	-	1,317,230.20	-
应付票据	宁波新昊纺织有限公司	5,820,000.00	5,030,057.97	-
预收款项	ITOCHU Prominent USA LLC	-	26,152.67	17,471.65
预收款项	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	-	677,000.00	-
预收款项	伊藤忠商事株式会社	-	667,093.54	759,032.79
合同负债	ITOCHU Prominent USA LLC	24,462.20	-	-
合同负债	伊藤忠商事株式会社	366.31	-	-
合同负债	PROMINENT (EUROPE) LIMITED	459,814.39	-	-
合同负债	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	7,455,531.06	-	-
合同负债	武汉汉麻生物科技有限公司	12,831.86	-	-
应付账款	Dang Dat Co. Ltd	1,016,206.06	38,879.92	389.07
应付账款	DT Xuan Truong Company Limited	1,421,005.24	8,523,456.38	1,338,689.42
应付账款	Prominent (Vietnam) Co.,Ltd	-	47,929.77	32,217.00
应付账款	Yong Thai Company Limited	1,698,347.77	2,749,502.64	2,413,044.87
应付账款	阿克苏雅戈尔纺织有限公司	-	492,931.70	8,778,288.61
应付账款	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	7,716,690.74	17,788,391.83	9,717,268.43
应付账款	广西南泰服装有限公司	-	126,360.74	-
应付账款	宁波新昊纺织有限公司	10,792,791.27	8,947,219.18	-
应付账款	上海三景贸易有限公司	73,010.67	38,329.79	35,932.13
应付账款	嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	1,312.50	8,669,228.98	-
应付账款	武汉汉麻生物科技有限公司	2,359,965.96	2,985,529.80	551,439.54
应付账款	伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	-	497.88	-
应付账款	伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	41,315,006.10	29,470,758.35	9,707,494.75
应付账款	PROMINENT APPAREL ESPAÑA, SRL	-	-	1,503.18
应付账款	PROMINENT(EUROPE) LIMITED	-	-	154,930.84
应付账款	伽师盛泰针织有限公司	-	-	4,836,417.43
应付账款	喀什雅戈尔纺织有限公司	-	-	4,640,206.65
应付账款	伊藤忠商事株式会社	-	-	16,932.28
应付账款	FAN SHENG (VIETNAM) TEXTILE CO.,LTD	2,047,133.45	-	-
应付账款	Sunline Sankei Yokohama (HK) Co. Ltd.	1,406.31	-	-
应付账款	雅戈尔(琿春)有限公司	7,501.40	-	-
其他应付	DT Xuan Truong Company Limited	2,183,957.93	5,908,841.40	-
其他应付	武汉汉麻生物科技有限公司	-	1,200.00	1,200.00

项目名称	关联方	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
其他应付	伊藤忠商事株式会社	3,262,449.87	3,488,100.00	3,431,593.49
其他应付	ITOCHU EUROPE PLC	-	-	4,117,912.19
其他应付	重庆雅戈尔服饰有限公司	-	-	697,389.35
合计		87,669,791.09	96,994,692.74	51,249,353.67

十一、承诺及或有事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

1、重要资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的 资本承诺	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
购建长期资产承诺	56,217,140.95	42,435,641.75	33,792,359.67
大额发包合同	24,700,075.35	-	6,772,638.66

2、经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的 最低租赁付款额	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产负债表日后第1年	31,861,085.22	38,535,709.08	28,302,196.98
资产负债表日后第2年	19,605,071.01	27,217,537.41	26,169,350.89
资产负债表日后第3年	12,723,729.60	14,131,265.68	20,158,694.78
以后年度	23,058,166.95	30,011,366.76	18,007,156.59
合计	87,248,052.78	109,895,878.93	92,637,399.24

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为五个报告分部。这些报告分部是以本集团日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- 纱线板块分部，生产及销售纱线；
- 针织面料板块分部，生产及销售针织面料；
- 梭织面料板块分部，生产及销售梭织面料；
- 针织成衣板块分部，生产及销售针织成衣；
- 梭织成衣板块分部，生产及销售梭织成衣；
- 其他：主要是 2020 年度本集团生产的防疫物资。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

① 2020 年度:

单位: 元

项目	纱线	针织面料	梭织面料	针织成衣	梭织成衣	其他	分部间抵消	合计
资产总额	383,941,444.90	1,259,043,779.45	2,955,448,238.69	1,188,527,304.18	1,444,002,514.32	245,912,100.49	-2,655,917,277.27	4,820,958,104.76
负债总额	182,372,004.48	844,063,226.46	1,730,956,217.19	829,218,948.02	638,482,082.97	112,925,343.17	-994,858,420.92	3,343,159,401.37
营业收入	726,217,313.01	1,021,323,579.70	1,012,837,768.12	1,816,175,070.46	1,647,746,701.81	306,603,308.06	-1,828,574,463.53	4,702,329,277.63
对外收入	351,291,899.19	430,822,424.32	424,019,646.83	1,724,753,341.82	1,475,113,203.52	296,328,761.95	-	4,702,329,277.63
对内收入	374,925,413.82	590,501,155.38	588,818,121.29	91,421,728.64	172,633,498.29	10,274,546.11	-1,828,574,463.53	-
营业成本	674,413,472.95	835,548,812.83	781,676,349.73	1,543,207,245.75	1,518,987,051.51	253,299,407.80	-1,845,924,529.51	3,761,207,811.06
税金及附加	715,923.59	5,494,114.45	15,676,112.51	5,307,595.85	1,500,079.14	530,415.16	-	29,224,240.70
销售费用	11,561,946.42	19,301,892.17	13,917,589.43	46,310,656.31	51,115,659.48	10,835,458.74	-73,842.50	152,969,360.05
管理费用	12,049,272.71	21,684,637.34	51,486,311.47	72,935,497.33	93,810,261.81	16,477,872.74	1,726,675.32	270,170,528.72
研发费用	-	26,907,009.65	23,530,513.23	3,421,477.68	-	73,379.39	-	53,932,379.95
资产减值损失和信用减值损失	-1,152,596.79	13,066,390.67	10,148,932.22	10,826,367.73	-3,063,662.12	801,893.27	3,422,197.20	34,049,522.18
利润总额	29,374,096.04	121,520,826.74	135,479,768.07	47,383,936.94	203,320,317.99	57,951,981.07	-236,290,730.36	358,740,196.49
所得税费用	4,192,126.37	14,784,308.43	6,021,235.17	12,777,096.12	20,704,106.33	5,449,095.93	-2,429,966.15	61,498,002.20
净利润	25,181,969.67	106,736,518.31	129,458,532.90	34,606,840.82	182,616,211.66	52,502,885.14	-233,860,764.21	297,242,194.29

② 2019 年度:

单位: 元

项目	纱线	针织面料	梭织面料	针织成衣	梭织成衣	分部间抵消	合计
资产总额	461,941,575.62	1,358,108,961.21	3,468,948,787.74	957,315,772.10	2,150,439,872.88	-3,545,877,341.72	4,850,877,627.83
负债总额	263,105,066.59	984,792,657.87	2,068,950,709.36	678,103,347.44	1,448,522,366.92	-1,946,948,583.08	3,496,525,565.10
营业收入	816,206,648.76	1,203,358,084.26	1,393,692,898.53	1,935,621,293.10	2,589,193,806.40	-2,368,399,342.86	5,569,673,388.19
对外收入	401,943,413.33	445,614,316.65	590,439,948.62	1,854,402,387.48	2,277,273,322.11	-	5,569,673,388.19
对内收入	414,263,235.43	757,743,767.61	803,252,949.91	81,218,905.62	311,920,484.29	-2,368,399,342.86	-
营业成本	756,597,069.15	974,434,139.78	1,079,277,464.99	1,637,070,884.16	2,384,476,086.27	-2,371,351,736.49	4,460,503,907.86
税金及附加	89,097.73	5,068,877.74	13,210,138.94	4,890,775.79	1,568,162.42	-	24,827,052.62
销售费用	21,508,664.56	27,733,628.10	21,422,634.15	59,922,641.94	89,592,400.30	-190,668.17	219,989,300.88
管理费用	16,967,767.77	21,174,457.73	62,513,302.39	84,814,810.22	130,174,875.18	6,484,373.09	322,129,586.38
研发费用	-	35,106,888.21	33,886,173.17	3,980,929.80	-	-	72,973,991.18
资产减值损失和 信用减值损失	1,729,239.99	14,905,410.69	6,605,160.64	2,599,337.41	7,508,655.75	-537,360.04	32,810,444.44
利润总额	19,357,473.15	177,196,111.49	273,567,656.98	40,526,965.28	66,303,846.92	-247,754,999.45	329,197,054.37
所得税费用	3,608,162.26	11,179,689.72	16,850,750.19	7,596,101.70	15,493,349.83	-1,372,594.71	53,355,458.99
净利润	15,749,310.89	166,016,421.77	256,716,906.79	32,930,863.58	50,810,497.09	-246,382,404.74	275,841,595.38

③ 2018 年度:

单位: 元

项目	纱线	针织面料	梭织面料	针织成衣	梭织成衣	分部间抵消	合计
资产总额	369,996,599.33	955,100,754.12	3,341,223,300.22	832,713,846.70	2,288,064,687.34	-3,061,662,556.17	4,725,436,631.54
负债总额	197,151,234.96	691,136,832.21	2,069,358,745.65	607,036,014.65	1,631,952,784.89	-1,618,794,294.71	3,577,841,317.65
营业收入	598,927,498.58	911,842,509.01	1,575,045,044.49	1,583,208,064.78	2,600,132,536.88	-1,978,741,477.13	5,290,414,176.61
对外收入	405,031,092.98	290,622,470.87	721,431,573.69	1,511,416,929.55	2,361,912,109.52	-	5,290,414,176.61
对内收入	193,896,405.60	621,220,038.14	853,613,470.80	71,791,135.23	238,220,427.36	-1,978,741,477.13	-
营业成本	550,350,711.24	759,746,265.68	1,263,632,603.31	1,329,724,729.53	2,337,090,822.21	-1,961,964,793.50	4,278,580,338.47
税金及附加	450,151.37	2,298,374.25	19,496,110.66	4,917,191.55	1,268,274.58	-	28,430,102.41
销售费用	13,727,048.71	18,317,280.77	25,007,426.53	58,347,814.86	93,279,708.55	-1,352,922.11	207,326,357.31
管理费用	12,911,752.46	24,468,250.17	51,134,246.13	70,369,123.95	161,585,786.67	-6,804,702.27	313,664,457.11
研发费用	-	22,707,011.15	36,549,069.15	-	-	-	59,256,080.30
资产减值损失	691,546.47	18,815,748.17	10,616,948.88	4,137,359.05	-13,871,802.15	7,719,490.06	28,109,290.48
利润总额	18,922,611.36	64,409,881.32	149,434,898.40	84,898,578.25	1,719,198.15	-37,424,229.08	281,960,938.40
所得税费用	4,557,622.96	4,220,508.61	6,437,064.78	20,817,446.65	8,179,390.38	-100,617.80	44,111,415.58
净利润	14,364,988.40	60,189,372.71	142,997,833.62	64,081,131.60	-6,460,192.23	-37,323,611.28	237,849,522.82

(3) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入和非流动资产（不包括长期股权投资和递延所得税资产）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分，非流动资产是按照资产的所在地进行划分。

① 本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表

国家或地区	对外交易收入		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中国	2,372,610,162.90	2,401,972,775.64	2,036,419,282.70
美国	565,828,359.64	1,149,079,413.84	1,231,425,874.25
日本	845,356,840.25	817,335,191.99	781,302,736.45
英国	76,065,866.14	207,695,038.05	228,727,990.83
瑞士	159,033,610.58	274,954,421.80	335,159,977.58
德国	261,246,825.82	215,845,206.17	141,272,505.53
其他	422,187,612.30	502,791,340.70	536,105,809.27
合计	4,702,329,277.63	5,569,673,388.19	5,290,414,176.61

② 本集团按不同地区列示的非流动资产的信息见下表

国家或地区	非流动资产（不包括长期股权投资和递延所得税资产）		
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国大陆	1,362,461,380.03	1,155,762,473.81	1,153,732,363.24
中国香港	5,074,542.42	2,828,872.16	3,750,198.00
美国	14,158.97	-	20,473.61
斯里兰卡	67,893,899.78	84,260,943.76	78,462,139.21
越南	1,076,342,521.86	1,123,085,510.17	1,161,713,267.15
柬埔寨	50,075,672.47	53,035,024.82	37,672,982.63
埃塞俄比亚	2,060,562.42	4,383,752.02	5,927,980.84
罗马尼亚	8,165,532.78	9,240,791.10	-
合计	2,572,088,270.73	2,432,597,367.84	2,441,279,404.68

2、期后事项

(1) 非调整事项

① 于 2021 年 1 月 7 日，本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行（以下简称“中行宁波”）签订了编号为“宁波 2020 人抵 0019”的《最高额抵押合同》，对本公司之子公司嵊州盛泰针织有限公司与中行宁波之间自 2020 年 12 月 21 日起至 2023 年 12 月 31 日止的授信业务以及已签订的编号为“宁波 2020 授信 0017”的《最高额授信合同》项下的债权提供最高额为人民币 1 亿元的抵押担保。担保物系《浙（2020）嵊州市不动产权第 0006556 号》权证项下的评估价值为本集团 1.34 亿元的土地使用权和房屋建筑物。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无对应上述《最高额授信合同》的实际借款。

② 于 2021 年 1 月 19 日，本公司的非全资子公司周口盛泰锦胜纺织有限公司和商水县城建设投资公司成立周口盛泰智能环保有限公司。其中：周口盛泰锦胜纺织有限公司持股 70%，商水县城建设投资公司持股 30%。截至本财务报告报出日，该公司暂未开展实质性的业务。

③ 于 2021 年 1 月 22 日，本公司的非全资子公司嵊州盛泰浩邦纺织有限公司设立全资子公司河南盛泰浩邦纺织有限公司。截至本财务报告报出日，该公司暂未开展实质性的业务。

④ 于 2021 年 2 月 8 日，本公司的全资子公司湖南新马制衣有限公司（“湖南新马”）受让了广州道一投资有限公司持有的广州盛泰润棉服饰有限公司 40% 的股份。该交易完成后，广州盛泰润棉服饰有限公司成为湖南新马的全资子公司。

⑤ 根据广西南宁泰服装有限公司（“广西南泰”）于 2021 年 2 月 1 日的股东会决议，广西南泰的股东湖南新马（本公司全资子公司）和李宁体育（广西）有限公司等比例向广西南泰增资人民币 2,500 万元；其中湖南新马本次增资人民币 1,125 万元。上述增资已于 2021 年 2 月 9 日办理工商变更登记，相应增资款项已于 2021 年 2 月 27 日实缴。

⑥ 于 2021 年 3 月 1 日，本公司的全资子公司嵊州盛泰针织有限公司向全资子公司河南盛泰针织有限公司实缴出资人民币 7,000.00 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内	154,332,543.24	133,885,250.91	175,683,329.34
1至2年	3,436.79	257,741.64	116,500.34
2至3年	10,824.99	47,866.19	2,000.25
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
小计	154,346,805.02	134,190,858.74	175,801,829.93
减：坏账准备	4,010,005.11	3,096,805.30	3,455,639.13
合计	150,336,799.91	131,094,053.44	172,346,190.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020年12月31日				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	154,346,805.02	100.00	4,010,005.11	2.60	150,336,799.91
组合1：应收合并范围内关联方货款	74,204,264.39	48.08	-	-	74,204,264.39
组合2：应收客户货款	80,142,540.63	51.92	4,010,005.11	5.00	76,132,535.52
合计	154,346,805.02	100.00	4,010,005.11	2.60	150,336,799.91

② 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				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	134,190,858.74	100.00	3,096,805.30	2.31	131,094,053.44
组合1: 应收合并范围内关联方货款	72,751,825.13	54.22	-	-	72,751,825.13
组合2: 应收客户货款	61,439,033.61	45.78	3,096,805.30	5.04	58,342,228.31
合计	134,190,858.74	100.00	3,096,805.30	2.31	131,094,053.44

③ 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,801,829.93	100.00	3,455,639.13	1.97	172,346,190.80
其中：账龄组合	68,986,281.22	39.24	3,455,639.13	5.01	65,530,642.09
无风险组合	106,815,548.71	60.76	-	-	106,815,548.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	175,801,829.93	100.00	3,455,639.13	1.97	172,346,190.80

(3) 各报告期坏账准备计提的具体说明

① 2020年12月31日和2019年12月31日，本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

② 2020年12月31日和2019年12月31日，本公司按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,128,278.85	4,006,413.94	5.00
1-2年	3,436.79	343.67	10.00
2-3年	10,824.99	3,247.50	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	80,142,540.63	4,010,005.11	

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,133,425.78	3,056,671.29	5.00
1-2年	257,741.64	25,774.15	10.00
2-3年	47,866.19	14,359.86	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	61,439,033.61	3,096,805.30	

③ 于2018年12月31日本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

④ 于 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,867,780.63	3,443,389.02	5.00
1 至 2 年	116,500.34	11,650.03	10.00
2 至 3 年	2,000.25	600.08	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	68,986,281.22	3,455,639.13	

(4) 坏账准备的变动情况

① 2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-				
按组合计提坏账准备	3,096,805.30	913,199.81			4,010,005.11
合计	3,096,805.30	913,199.81			4,010,005.11

② 2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	3,455,639.13	-	3,455,639.13	-	358,833.83	-	3,096,805.30
合计	3,455,639.13	-	3,455,639.13	-	358,833.83	-	3,096,805.30

③ 2018 年的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	3,792,213.64	-	336,574.51	-	3,455,639.13
合计	3,792,213.64	-	336,574.51	-	3,455,639.13

(4) 于报告期各期，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例	坏账准备余额
嵊州盛泰针织有限公司	68,323,211.28	44.27%	-
雅戈尔服装制造有限公司	37,682,322.60	24.41%	1,884,116.13
雅戈尔服装控股有限公司	11,267,533.82	7.30%	563,376.69
嵊州嘉洋纺织有限公司	6,164,901.29	3.99%	308,245.06
SMART SHIRTS LIMITED (Hong Kong)	3,996,977.17	2.59%	-
合计	127,434,946.16	82.56%	2,755,737.88

(续上表)

单位名称	2019年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例	坏账准备余额
Smart Shirts Limited	62,546,323.96	46.61%	-
雅戈尔服装控股有限公司	16,369,971.87	12.20%	818,498.59
雅戈尔服装制造有限公司	13,026,140.75	9.71%	651,307.04
Smart Shirts Knits Limited	4,200,431.40	3.13%	-
甜维你(上海)商贸有限公司	3,662,436.07	2.73%	183,121.80
合计	99,805,304.05	74.38%	1,652,927.43

(续上表)

单位名称	2018年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例	坏账准备余额
Smart Shirts Limited	91,516,211.93	52.06%	-
雅戈尔服装控股有限公司	36,281,571.88	20.64%	1,814,078.59
Sunrise Textiles Group Trading Limited	7,152,795.33	4.07%	-
衣念(上海)时装贸易有限 公司	3,978,166.12	2.26%	198,908.31
新马制衣(重庆)有限公司	3,639,932.65	2.07%	-
合计	142,568,677.91	81.10%	2,012,986.90

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应收利息		-	-
应收股利	50,000,000.00	135,346,470.00	42,000,000.00
其他应收款	56,921,057.04	14,637,504.40	10,089,977.33
合计	106,921,057.04	149,983,974.40	52,089,977.33

(2) 应收股利

① 分类

被投资单位	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
嵊州盛泰针织有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00	32,000,000.00
湖南新马制衣有限公司		5,000,000.00	10,000,000.00
新马服装集团有限公司		30,346,470.00	-
小计	50,000,000.00	135,346,470.00	42,000,000.00
减：坏账准备		-	-
合计	50,000,000.00	135,346,470.00	42,000,000.00

② 报告期各期末，本公司无重要的账龄超过一年的应收股利。

(3) 其他应收款

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方	51,398,135.87	5,620,039.16	7,380,973.97
第三方	5,522,921.17	9,017,465.24	2,709,003.36
合计	56,921,057.04	14,637,504.40	10,089,977.33

① 按账龄披露

账龄	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内	57,093,427.20	14,643,518.72	9,819,627.23
1至2年	152,000.00	327,200.00	50,000.00
2至3年	27,200.00	50,000.00	334,200.00
3至4年	-	250,000.00	210,000.00
4至5年	-	210,000.00	313,000.00
5年以上	250,000.00	250,000.00	-
小计	57,522,627.20	15,730,718.72	10,726,827.23
减：坏账准备	601,570.16	1,093,214.32	636,849.90
合计	56,921,057.04	14,637,504.40	10,089,977.33

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
保证金及押金	4,609,200.00	1,382,200.00	1,578,420.00
员工备用金	152,388.00	130,000.00	171,199.95
往来及代垫款	50,357,253.10	438,000.00	-
关联方借款		-	-
设备转让款	173,218.37	11,100,355.01	6,294,150.42
能源费	2,180,567.73	2,260,580.47	2,461,832.72
其他	50,000.00	419,583.24	221,224.14
小计	57,522,627.20	15,730,718.72	10,726,827.23
减：坏账准备	601,570.16	1,093,214.32	636,849.90
合计	56,921,057.04	14,637,504.40	10,089,977.33

③ 按坏账计提方法分类披露

A、截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	57,522,627.20	601,570.16	56,921,057.04
第二阶段			
第三阶段			
合计	57,522,627.20	601,570.16	56,921,057.04

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	57,522,627.20	1.05	601,570.16	56,921,057.04
组合 1: 应收保证金及押金	4,609,200.00	10.47	482,360.00	4,126,840.00
组合 3: 应收合并范围内关联方往来	50,529,224.00			50,529,224.00
组合 6: 应收其他款项	2,384,203.20	5.00	119,210.16	2,264,993.04
合计	57,522,627.20	1.05	601,570.16	56,921,057.04

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段或第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B、截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,730,718.72	1,093,214.32	14,637,504.40
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	15,730,718.72	1,093,214.32	14,637,504.40

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				-
按组合计提坏账准备	15,730,718.72	6.95	1,093,214.32	14,637,504.40
组合 1: 应收保证金及押金	1,382,200.00	42.43	586,470.00	795,730.00
组合 3: 应收合并范围内关联方往来	4,593,632.33	0.00	-	4,593,632.33
组合 5: 应收转让款	7,303,251.00	5.00	365,162.55	6,938,088.45
组合 6: 应收其他款项	2,451,635.39	5.77	141,581.77	2,310,053.62
合计	15,730,718.72	6.95	1,093,214.32	14,637,504.40

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段或第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

C、截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,726,827.23	100.00	636,849.90	5.94	10,089,977.33
其中：账龄组合	4,430,998.03	41.31	636,849.90	14.37	3,794,148.13
无风险组合	6,295,829.20	58.69	-	-	6,295,829.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,726,827.23	100.00	636,849.90	5.94	10,089,977.33

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，本公司组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,523,798.03	176,189.90	5
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10
2 至 3 年	334,200.00	100,260.00	30
3 至 4 年	210,000.00	105,000.00	50
4 至 5 年	313,000.00	250,400.00	80
5 年以上	-	-	100
合计	4,430,998.03	636,849.90	

④ 各报告期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,093,214.32		491,644.16		601,570.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-				
合计	1,093,214.32		491,644.16		601,570.16

(续上表)

类别	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	本期变动金额			2019年 12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	636,849.90	-	636,849.90	456,364.42	-	-	1,093,214.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-
合计	636,849.90	-	636,849.90	456,364.42	-	-	1,093,214.32

(续上表)

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,287,175.48	-	6,650,325.58	-	636,849.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,287,175.48	-	6,650,325.58	-	636,849.90

⑤ 于报告各期，本公司无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年 12月31日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
湖南新马制衣有限公司	往来及代垫款	45,824,745.10	1年以内	79.66	-
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	往来及代垫款/设备转让款	4,703,218.37	1年以内	8.18	-
中华人民共和国宁波保税区海关代保管款项存款专户	押金及保证金	3,400,000.00	1年以内	5.91	170,000.00
嵊州市合盛五金包装有限公司	能源费	1,177,528.95	1年以内	2.05	58,876.45
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	能源费	914,644.07	1年以内	1.59	45,732.20
合计		56,020,136.49		97.39	274,608.65

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年 12月31日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
浙江冠东印染服饰有限公司	设备转让款	7,303,251.00	1年以内	46.43	365,162.55
Sunrise Vietnam Textile JSC Woven	设备转让款	3,797,104.01	1年以内	24.14	-
嵊州市合盛五金包装有限公司	能源费	1,130,921.91	1年以内	7.19	56,546.10
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	能源费	1,080,428.24	1年以内	6.87	54,021.41
浙江绿源安易讯天然气有限公司	押金及保证金	700,000.00	1年以内: 100,000.00 1-2年: 300,000.00 2-3年: 50,000.00 3-4年: 250,000.00	4.45	175,000.00
合计		14,011,705.16		89.08	650,730.06

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年 12月31日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
嵊州盛泰针织有限公司	设备转让款	5,800,000.02	1年以内	54.07	-
嵊州市合盛五金包装有限公司	租赁费, 能源费	1,319,575.07	1年以内	12.30	65,978.75
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	能源费	1,142,257.65	1年以内	10.65	57,112.88
浙江绿源安易讯天然气有限公司	押金及保证金	600,000.00	1年以内: 300,000.00 1-2年: 50,000.00 2-3年: 250,000.00	5.59	95,000.00
绍兴一伸机械有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	4.66	25,000.00
合计		9,361,832.74		87.27	243,091.63

3、长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	991,220,846.00	-	991,220,846.00	980,509,896.06	-	980,509,896.06	919,519,896.06	-	919,519,896.06
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	991,220,846.00	-	991,220,846.00	980,509,896.06	-	980,509,896.06	919,519,896.06	-	919,519,896.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期计提 减值准备	2020年 12月31日 减值准备余额
新马服装集团有限公司	591,675,461.74	-	-	591,675,461.74	-	-
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	25,500,000.00	4,500,000.00	-	30,000,000.00	-	-
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	5,150,000.00	4,850,000.00	-	10,000,000.00	-	-
嵊州盛泰针织有限公司	262,254,151.29	-	-	262,254,151.29	-	-
湖南新马制衣有限公司	94,405,230.08	1,360,949.94	-	95,766,180.02	-	-
阜阳盛泰制衣有限公司	225,052.95	-	-	225,052.95	-	-
广州盛泰智能科技有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-
合计	980,509,896.06	10,710,949.94	-	991,220,846.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	本期计提减值准 备	2019年 12月31日 减值准备余额
新马服装集团有限公司	591,675,461.74	-	-	591,675,461.74	-	-
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	19,250,000.00	8,250,000.00	2,000,000.00	25,500,000.00	-	-
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	1,710,000.00	3,440,000.00	-	5,150,000.00	-	-
嵊州盛泰针织有限公司	262,254,151.29	-	-	262,254,151.29	-	-
湖南新马制衣有限公司	44,405,230.08	50,000,000.00	-	94,405,230.08	-	-
阜阳盛泰制衣有限公司	225,052.95	-	-	225,052.95	-	-
广州盛泰智能科技有限公司	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	-
合计	919,519,896.06	62,990,000.00	2,000,000.00	980,509,896.06	-	-

(续上表)

被投资单位	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	本期计提 减值准备	2018年 12月31日 减值准备余额
新马服装集团有限公司	591,675,461.74	-	-	591,675,461.74	-	-
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	1,815,000.00	17,435,000.00	-	19,250,000.00	-	-
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	-	1,710,000.00	-	1,710,000.00	-	-
嵊州盛泰针织有限公司	-	262,254,151.29	-	262,254,151.29	-	-
湖南新马制衣有限公司	-	44,405,230.08	-	44,405,230.08	-	-
阜阳盛泰制衣有限公司	-	225,052.95	-	225,052.95	-	-
合计	593,490,461.74	326,029,434.32	-	919,519,896.06	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,276,003.36	369,070,295.98	667,152,206.29	491,055,328.04	822,713,057.00	591,634,508.37
其他业务	53,727,391.39	37,120,805.95	153,637,450.92	132,781,365.30	165,376,498.67	135,742,648.07
合计	517,003,394.75	406,191,101.93	820,789,657.21	623,836,693.34	988,089,555.67	727,377,156.44

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	52,519,400.00	138,017,510.03	42,000,000.00
合计	52,519,400.00	138,017,510.03	42,000,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-3,281,040.89	-172,850.97	-4,471,491.71
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）	44,639,842.08	23,235,539.67	16,065,540.66
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	-	694,209.13	-
委托他人投资或管理资产的损益	-85,916.24	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	100,663,456.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,831,753.70	-1,520,628.95	-527,203.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	25,371.96	465,656.76
非同一控制合并下购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	-	-	16,633,874.26
处置长期股权投资产生的投资收益	3,812,556.00	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,524,874.23	-536,019.88	-1,246,565.07
非经常性损益总额	60,442,068.88	21,725,620.96	127,583,267.32
减：非经常性损益的所得税影响数	8,651,067.35	4,145,782.87	2,472,133.05
非经常性损益净额	51,791,001.53	17,579,838.09	125,111,134.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-191,131.75	-41,720.31	-218,165.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	51,982,133.28	17,621,558.40	125,329,300.25

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.64	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.80	0.48	0.48

(2) 2019 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.06	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.62	0.50	0.50

(3) 2018 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.56	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.53	0.30	0.30

(以下无正文)

浙江盛泰服装集团股份有限公司

2021年3月30日



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26



登记机关

2020年 12月 21日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

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



发证机关:

北京市财政局

二〇一三年六月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二〇年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



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





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 沈重
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-09-06
Date of birth
工作单位 上海立信会计师事务所
Work unit
上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs



注册编号 110002411240
No. of Certificate
所属会计师事务所 上海立信会计师事务所
Member Institution
发证日期 2012 年 03 月 04 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



沈重(110002411240)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



沈重(110002411240)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

毕马威上海分所
CPAs
上海市注册会计师协会
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

毕马威上海分所
CPAs
上海市注册会计师协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

12

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

毕马威
CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

毕马威
CPAs

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

13

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
m d y

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institute of CPAs

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institute of CPAs

年 月 日
y m d



姓名 杨燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-09-06
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合
伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310110198809061068
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

证书编号: 110101540684
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 30 日
Date of issuance