

# 审阅报告

---

浙江盛泰服装集团股份有限公司

容诚专字[2021]201Z0182 号

容诚会计师  
骑

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	审阅报告	1-2
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	母公司资产负债表	4
6	母公司利润表	5
7	母公司现金流量表	6
8	财务报表附注	7-176



## 审阅报告

容诚专字[2021]201Z0182 号

浙江盛泰服装集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是盛泰集团管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映盛泰集团 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（以下无正文）

## 审阅报告（续）

容诚专字[2021]201Z0182 号

（此页无正文，系浙江盛泰服装集团股份有限公司《审阅报告》（容诚专字[2021]201Z0182 号）的签字盖章页）



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 8 月 17 日

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	负债和股东权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	230,531,543.57	303,720,375.42	短期借款	五、22	2,464,405,302.07	2,312,593,020.68
交易性金融资产	五、2	156,745,282.36	80,393,851.24	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	198,021,695.27	95,782,921.89	应付票据	五、23		14,608,533.24
应收账款	五、4	658,026,412.96	747,236,945.50	应付账款	五、24	554,858,673.64	487,359,780.09
应收款项融资	五、5	1,090,940.68	23,708,979.44	预收款项			
预付款项	五、6	44,025,493.01	26,371,584.99	合同负债	五、25	34,304,178.88	51,800,771.16
其他应收款	五、7	35,893,590.99	25,277,653.74	应付职工薪酬	五、26	91,124,691.92	118,102,448.68
其中：应收利息				应交税费	五、27	76,859,373.19	54,922,060.12
应收股利	五、7	11,147,869.15		其他应付款	五、28	38,805,065.67	41,732,730.26
存货	五、8	927,023,525.33	718,772,356.59	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、9	36,648,768.02	34,591,359.40	一年内到期的非流动负债	五、29	47,422,738.18	35,204,640.65
其他流动资产	五、10	109,651,168.12	85,931,144.46	其他流动负债	五、30	199,223,526.25	95,838,268.64
<b>流动资产合计</b>		<b>2,397,660,420.31</b>	<b>2,141,787,172.67</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>3,507,003,549.80</b>	<b>3,212,162,253.52</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	五、31	19,459,048.27	32,581,390.28
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	五、11	17,235,600.00	34,471,200.00	其中：优先股			
长期股权投资	五、12	64,860,885.34	53,624,020.11	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	五、32	40,280,936.78	不适用
其他非流动金融资产				长期应付款	五、33		
投资性房地产	五、13	101,207,719.07	67,569,013.45	长期应付职工薪酬	五、34	13,616,641.33	15,646,413.28
固定资产	五、14	1,954,185,927.39	1,941,352,667.97	预计负债			
在建工程	五、15	150,594,016.55	81,409,218.91	递延收益	五、35	77,663,631.04	78,773,566.47
生产性生物资产				递延所得税负债	五、20	2,054,662.19	3,995,777.82
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、16	61,920,647.20	不适用	<b>非流动负债合计</b>		<b>153,074,919.61</b>	<b>130,997,147.85</b>
无形资产	五、17	255,599,643.17	258,405,121.79	<b>负债合计</b>		<b>3,660,078,469.41</b>	<b>3,343,159,401.37</b>
开发支出				<b>股东权益：</b>			
商誉	五、18	57,391,812.31	57,391,812.31	股本	五、36	500,000,000.00	500,000,000.00
长期待摊费用	五、19	42,243,247.69	48,237,560.31	其他权益工具			
递延所得税资产	五、20	72,360,818.88	53,458,641.25	其中：优先股			
其他非流动资产	五、21	88,019,228.64	83,251,675.99	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,865,619,546.24</b>	<b>2,679,170,932.09</b>	资本公积	五、37	206,236,412.77	206,153,417.06
				减：库存股			
				其他综合收益	五、38	-142,864,560.50	-93,949,827.33
				专项储备			
				盈余公积	五、39	50,941,719.21	50,941,719.21
				未分配利润	五、40	944,107,905.24	769,447,849.30
				归属于母公司股东权益合计		<b>1,558,421,476.72</b>	<b>1,432,593,158.24</b>
				少数股东权益		<b>44,780,020.42</b>	<b>45,205,545.15</b>
				<b>股东权益合计</b>		<b>1,603,201,497.14</b>	<b>1,477,798,703.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,263,279,966.55</b>	<b>4,820,958,104.76</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,263,279,966.55</b>	<b>4,820,958,104.76</b>

法定代表人：

徐磊  
印

主管会计工作负责人：

王培  
印

会计机构负责人：

张逢春  
印

## 合并利润表

编制单位：浙江耀泰控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、41	2,279,491,696.36	2,300,176,565.03
其中：营业收入	五、41	2,279,491,696.36	2,300,176,565.03
二、营业总成本		2,174,733,539.57	2,138,618,329.70
其中：营业成本	五、41	1,890,957,749.52	1,824,791,138.45
税金及附加	五、42	14,366,755.67	14,860,419.91
销售费用	五、43	69,134,465.49	66,416,890.12
管理费用	五、44	120,612,326.53	144,676,933.99
研发费用	五、45	32,023,171.04	29,575,123.50
财务费用	五、46	47,639,071.32	58,297,823.73
其中：利息费用	五、46	46,584,337.15	51,831,616.32
利息收入	五、46	-1,877,150.26	-922,241.14
加：其他收益	五、47	7,927,104.43	20,750,392.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	11,547,424.20	-3,440,095.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、48	1,078,941.06	-7,028,965.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	72,825,836.02	3,512,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	4,195,934.32	1,001,566.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-11,145,684.73	-24,848,122.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-2,974,949.54	-124,871.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,133,821.49	158,409,205.28
加：营业外收入	五、53	9,843,484.61	2,043,398.69
减：营业外支出	五、54	4,092,493.21	2,605,161.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		192,884,812.89	157,847,442.12
减：所得税费用	五、55	14,133,251.57	29,691,765.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,751,561.32	128,155,676.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,751,561.32	128,155,676.39
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）		174,660,055.94	126,415,625.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,091,505.38	1,740,050.99
六、其他综合收益的税后净额		-48,948,767.58	7,216,451.44
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-48,914,733.17	7,145,387.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-48,914,733.17	7,145,387.25
（1）外币财务报表折算差额		-48,914,733.17	7,145,387.25
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-34,034.41	71,064.19
七、综合收益总额		129,802,793.74	135,372,127.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		125,745,322.77	133,561,012.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,057,470.97	1,811,115.18
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.25

法定代表人：

  
徐嘉

主管会计工作负责人：

  
王松

会计机构负责人：

  
张逢春



## 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,222,235,459.74	2,265,455,079.31
收到的税费返还		37,380,832.95	24,031,808.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、57（1）	19,624,192.06	44,665,596.37
经营活动现金流入小计		2,279,240,484.75	2,334,152,483.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,440,198,898.93	1,333,739,431.71
支付给职工以及为职工支付的现金		545,035,150.13	550,927,137.81
支付的各项税费		61,744,040.71	49,865,295.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、57（2）	107,885,652.20	93,982,175.53
经营活动现金流出小计		2,154,863,741.97	2,028,514,040.76
经营活动产生的现金流量净额	五、58（1）	124,376,742.78	305,638,442.93
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		16,448,568.58	41,898,650.00
取得投资收益收到的现金		81,459.45	29,668.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,311,677.79	18,690,746.60
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）	153,022.04	2,582,264.06
投资活动现金流入小计		20,994,727.86	69,545,048.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,678,685.94	181,127,504.15
投资支付的现金		11,649,999.00	43,785,539.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、58（2）	2,421,115.13	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		277,749,800.07	224,913,043.52
投资活动产生的现金流量净额		-256,755,072.21	-155,367,994.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			435,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			435,000.00
取得借款收到的现金		2,456,307,019.83	4,735,268,218.48
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,456,307,019.83	4,735,703,218.48
偿还债务支付的现金		2,313,526,147.95	4,617,568,603.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,907,514.81	181,023,124.96
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（4）	9,963,614.54	6,801,590.81
筹资活动现金流出小计		2,376,397,277.30	4,805,393,318.87
筹资活动产生的现金流量净额		79,909,742.53	-69,690,100.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-19,138,063.93	13,678,580.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	五、58（1）	-71,606,650.83	94,258,928.75
加：期初现金及现金等价物余额	五、58（1）	299,366,510.38	201,745,873.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	五、58（4）	227,759,859.55	296,004,802.29

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	负债和股东权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		51,866,131.94	115,284,575.43	短期借款		1,321,575,123.29	1,261,745,247.94
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		30,395,830.65	14,292,473.25	应付票据			
应收账款	十三、1	249,923,138.76	150,336,799.91	应付账款		52,218,825.47	44,355,080.12
应收款项融资		600,000.00		预收款项			
预付款项		7,008,056.27	10,054,068.86	合同负债		11,093,995.50	12,264,767.56
其他应收款	十三、2	83,270,089.72	106,921,057.04	应付职工薪酬		5,299,302.45	11,703,295.58
其中：应收利息				应交税费		11,815,061.97	10,354,603.96
应收股利			50,000,000.00	其他应付款		16,673,453.28	38,664,393.44
存货		69,497,699.63	56,928,516.07	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		21,933,148.28	17,151,412.48	其他流动负债		30,994,623.47	15,063,952.71
<b>流动资产合计</b>		<b>514,494,102.25</b>	<b>470,968,903.04</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,449,670,385.43</b>	<b>1,394,151,341.31</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	991,220,846.00	991,220,846.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			不适用
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		237,046,149.47	206,857,056.71	长期应付职工薪酬			
固定资产		518,930,026.61	573,718,970.84	预计负债			
在建工程		39,540,922.25	9,385,269.94	递延收益		15,829,666.45	16,391,666.47
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产			不适用	<b>非流动负债合计</b>		15,829,666.45	16,391,666.47
无形资产		35,331,879.25	38,840,309.27	<b>负债合计</b>		1,465,500,051.88	1,410,543,007.78
开发支出				<b>股东权益：</b>			
商誉				股本		500,000,000.00	500,000,000.00
长期待摊费用		9,575,396.53	10,073,283.59	其他权益工具			
递延所得税资产		12,793,023.81	9,872,699.02	其中：优先股			
其他非流动资产		26,021,145.35	29,586,533.15	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,870,459,389.27</b>	<b>1,869,554,968.52</b>	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		33,732,637.10	33,732,637.10
				未分配利润		75,066,309.75	85,593,733.89
				<b>股东权益合计</b>		919,453,439.64	929,980,863.78
<b>资产总计</b>		<b>2,384,953,491.52</b>	<b>2,340,523,871.56</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,384,953,491.52</b>	<b>2,340,523,871.56</b>

法定代表人：

 徐嘉印

主管会计工作负责人：

 王兴印

会计机构负责人：

 张逢春印



## 母公司利润表

编制单位：浙江盛泰服装集团股份有限公司

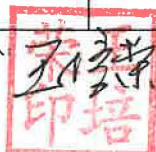
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	234,911,464.53	247,700,267.40
减：营业成本	十三、4	183,997,484.49	183,631,358.51
税金及附加		6,591,926.18	9,407,989.49
销售费用		4,076,984.08	3,758,180.67
管理费用		18,851,416.71	21,855,061.53
研发费用		9,465,543.63	12,761,101.13
财务费用		30,554,616.58	27,401,782.48
其中：利息费用		30,701,652.36	27,896,648.79
利息收入		-337,243.18	-287,441.94
加：其他收益		2,776,871.79	14,299,674.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	6,000,000.00	50,000,000.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,149,908.56	303,386.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-744,367.72	-315,917.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,841,731.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,285,825.89	53,171,937.17
加：营业外收入		466,180.41	749,846.18
减：营业外支出		1,628,103.45	680,395.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,447,748.93	53,241,387.83
减：所得税费用		-2,920,324.79	856,909.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,527,424.14	52,384,478.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-10,527,424.14	52,384,478.06

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：


# 母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：浙江盛泰服装集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,527,297.86	80,816,595.54
收到的税费返还		6,300,771.56	5,668,998.23
收到其他与经营活动有关的现金		4,516,427.78	30,776,920.07
经营活动现金流入小计		217,344,497.20	117,262,513.84
购买商品、接受劳务支付的现金		39,448,018.35	170,204,120.77
支付给职工以及为职工支付的现金		46,310,256.36	39,147,998.08
支付的各项税费		7,370,523.28	8,137,756.16
支付其他与经营活动有关的现金		15,047,040.82	10,131,512.99
经营活动现金流出小计		108,175,838.81	227,621,388.00
经营活动产生的现金流量净额		109,168,658.39	-110,358,874.16
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		56,000,000.00	135,346,470.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,198,758.20	8,213.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		58,198,758.20	135,354,683.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,965,233.23	10,382,951.69
投资支付的现金			2,942,449.94
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		35,965,233.23	13,325,401.63
投资活动产生的现金流量净额		22,233,524.97	122,029,281.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		690,000,000.00	775,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		690,000,000.00	775,000,000.00
偿还债务支付的现金		630,000,000.00	655,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,871,777.01	157,281,251.09
支付其他与筹资活动有关的现金		223,892,917.27	6,801,590.81
筹资活动现金流出小计		884,764,694.28	819,082,841.90
筹资活动产生的现金流量净额		-194,764,694.28	-44,082,841.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-55,925.57	406,057.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-63,418,436.49	-32,006,377.12
加：期初现金及现金等价物余额		115,284,575.43	109,439,296.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		51,866,138.94	77,432,919.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 浙江盛泰服装集团股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1-6月

(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2021年6月30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 8 月 17 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，其余部分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

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。

## 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、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。

### **13、合同资产及合同负债**

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。

### **14、合同成本**

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。

## 15、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。

**16、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

**17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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、使用权资产、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。

### 23、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

### 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、收入确认原则和计量方法

### (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。



## 28、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。

## 29、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。

### 30、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本集团作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。



在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	1.50-8.33	-	12.00-66.67
土地	年限平均法	13.33-79.08	-	1.26-7.50

## ② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本集团作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本集团将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **① 经营租赁**

本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **② 融资租赁**

在租赁开始日，本集团按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **① 租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## ② 租赁变更未作为一项单独租赁

### A、本集团作为承租人

在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### B、本集团作为出租人

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (6) 售后租回

本集团按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ① 本集团作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## ② 本集团作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

#### （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。

## 31、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。

## 32、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。

## 33、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。

### 34、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和各类资产减值涉及的会计估计外，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。

### 35、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7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。根据相关规定，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。

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。根据相关规定，本集团于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、31。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日按照新租赁准则中租赁的定义重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### ① 本集团作为承租人

本集团选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021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:

A、对于首次执行日前的融资租赁,本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

B、对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产;

C、在首次执行日,本集团按照附注三、31,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本集团首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。除此之外,本集团对于首次执行日前的经营租赁,采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ② 本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外,本集团未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整,而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

**(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) 首次执行新租赁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	2020年 12月31日	2021年 1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	303,720,375.42	303,720,375.42	-
交易性金融资产	80,393,851.24	80,393,851.24	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	95,782,921.89	95,782,921.89	-
应收账款	747,236,945.50	747,236,945.50	-
应收款项融资	23,708,979.44	23,708,979.44	-
预付款项	26,371,584.99	26,371,584.99	-
其他应收款	25,277,653.74	25,277,653.74	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	718,772,356.59	718,772,356.59	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	34,591,359.40	34,591,359.40	-
其他流动资产	85,931,144.46	85,931,144.46	-
<b>流动资产合计</b>	<b>2,141,787,172.67</b>	<b>2,141,787,172.67</b>	-
<b>非流动资产：</b>			
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	34,471,200.00	34,471,200.00	-
长期股权投资	53,624,020.11	53,624,020.11	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	67,569,013.45	67,569,013.45	-
固定资产	1,941,352,667.97	1,941,352,667.97	-
在建工程	81,409,218.91	81,409,218.91	-
生产性生物资产	-	-	-
使用权资产	—	49,146,771.26	49,146,771.26



项目	2020年 12月31日	2021年 1月1日	调整数
无形资产	258,405,121.79	258,405,121.79	-
开发支出	-	-	-
商誉	57,391,812.31	57,391,812.31	-
长期待摊费用	48,237,560.31	48,237,560.31	-
递延所得税资产	53,458,641.25	53,458,641.25	-
其他非流动资产	83,251,675.99	83,251,675.99	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,679,170,932.09</b>	<b>2,728,317,703.35</b>	<b>49,146,771.26</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,820,958,104.76</b>	<b>4,870,104,876.02</b>	<b>49,146,771.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,312,593,020.68	2,312,593,020.68	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	14,608,533.24	14,608,533.24	-
应付账款	487,359,780.09	487,359,780.09	-
预收款项	-	-	-
合同负债	51,800,771.16	51,800,771.16	-
应付职工薪酬	118,102,448.68	118,102,448.68	-
应交税费	54,922,060.12	54,922,060.12	-
其他应付款	41,732,730.26	41,732,730.26	-
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	35,204,640.65	46,755,609.52	11,550,968.87
其他流动负债	95,838,268.64	95,838,268.64	-
<b>流动负债合计</b>	<b>3,212,162,253.52</b>	<b>3,223,713,222.39</b>	<b>11,550,968.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	32,581,390.28	32,581,390.28	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	—	37,595,802.39	37,595,802.39
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	15,646,413.28	15,646,413.28	-
预计负债	-	-	-
递延收益	78,773,566.47	78,773,566.47	-
递延所得税负债	3,995,777.82	3,995,777.82	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>130,997,147.85</b>	<b>168,592,950.24</b>	<b>37,595,802.39</b>

项目	2020年 12月31日	2021年 1月1日	调整数
<b>负债合计</b>	<b>3,343,159,401.37</b>	<b>3,392,306,172.63</b>	<b>49,146,771.26</b>
<b>股东权益：</b>			
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	206,153,417.06	206,153,417.06	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-93,949,827.33	-93,949,827.33	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	50,941,719.21	50,941,719.21	-
未分配利润	769,447,849.30	769,447,849.30	-
归属于母公司股东权益合计	1,432,593,158.24	1,432,593,158.24	-
少数股东权益	45,205,545.15	45,205,545.15	-
<b>股东权益合计</b>	<b>1,477,798,703.39</b>	<b>1,477,798,703.39</b>	<b>-</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,820,958,104.76</b>	<b>4,870,104,876.02</b>	<b>49,146,771.26</b>

首次执行新租赁准则未对母公司首次执行该准则当年年初财务报表相关项目产生影响。

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为49,146,771.26元（本公司：零），其中将于一年内到期的金额11,550,968.87元（本公司：零）重分类至一年内到期的非流动负债。本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产（或根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产），金额为49,146,771.26元。



于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	88,835,296.30	694,790.32
减：采用简化处理的最低租赁付款额	17,849,102.10	694,790.32
其中：短期租赁	11,903,991.39	16,190.48
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	5,945,110.71	678,599.84
加：2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	70,986,194.20	-
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	7.15%	-
2021 年 1 月 1 日租赁负债	49,146,771.26	-
列示为：		-
一年内到期的非流动负债	11,550,968.87	-
租赁负债	37,595,802.39	-

#### 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	19/16/15/13/10/5/0
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25/21/20/16.5/16/15/14/10/8.5/8.25/5/0
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（%）		取得的 税收优惠	注释
	2021年1-6月	2020年度		
浙江盛泰服装集团股份有限公司	15	15	高新技术企业	1
嵊州盛泰针织有限公司	15	15	高新技术企业	2
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	25	25		
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	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		
湖南新马制衣有限公司	25	25		
阜阳盛泰制衣有限公司	25	25		
广州盛泰智能科技有限公司	5	5	小型微利企业	3
嵊州盛泰进出口有限公司	25	25		
嵊州盛泰服装整理有限公司	25	25		
宁波盛雅服饰有限公司	5	5	小型微利企业	4
新马制衣(重庆)有限公司	15	15	西部大开发优惠政策	7
吉林思豪服装有限公司	25	25		
河南盛泰服饰有限公司	25	25		
周口盛泰锦胜纺织有限公司	25	25		
河南盛泰浩邦纺织有限公司	25			
河南盛泰针织有限公司	25	25		
嵊州康欣医疗有限公司	5	5	小型微利企业	6
广州盛泰润棉服饰有限公司	5	5	小型微利企业	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 5% 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: 嵊州康欣医疗有限公司 (以下简称“康新医疗”) 成立于 2020 年 4 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, 康新医疗于 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 7: 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。

## (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
		2021 年 1-6 月	2020 年度	
Smart Apparel Group Limited	香港	16.50	16.50	
Smart Shirts Knits Limited	香港	8.25-16.50	8.25-16.50	1
Sunrise Textiles Group Limited	香港	16.50	16.50	
Smart Shirts Limited	香港	16.50	16.50	
Bluet Investment Company Limited	香港	16.50	16.50	
Smart Apparel Investment Holdings Ltd.	香港	16.50	16.50	
Smart Apparel Lab Limited	香港	16.50	16.50	
Sunrise Textiles Group Trading (HK) Limited	香港	16.50	16.50	

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
		2021年1-6月	2020年度	
South Asia Garments Limited	香港	16.50	16.50	
Smart Shirts Technology Limited	香港	16.50	16.50	
Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited	香港	16.50		
Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd.	越南	20.00	20.00	2
Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd.	越南	20.00	10.00	2
Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	越南	10.00	10.00	2
Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	越南	10.00	10.00	2
Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	越南	8.50	0.00	2、4
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	越南	10.00	10.00	2
YSS Garment Co., Ltd.	越南	20.00	10.00	3
Smart Shirts Garments Manufacturing Bac Giang Co., Ltd.	越南	10.00	10.00	2
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	越南	20.00/0.00	20.00/0.00	2、5
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd.	越南	20.00	10.00	2
DT Y Yen Co., Ltd.	越南	20.00	20.00	2、4
Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.	越南	20.00	20.00	
Fan Sheng (Vietnam) Textile Co., Ltd.	越南	0.00		
Smart Shirts Enterprise (Cambodia) Limited.	柬埔寨	不适用	不适用	
Smart Shirts Garments Manufacturing (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	20.00	20.00	
Quantum Clothing (Cambodia) Ltd.	柬埔寨	20.00	20.00	
Smart Shirts Trading (Pvt) Limited	斯里兰卡	14.00	14.00	
Smart Shirts (Lanka) Limited	斯里兰卡	14.00	14.00	
Smart Apparel (U.S.), Inc.	美国	21.00	21.00	
Smart Shirts Manufacturing PLC	埃塞俄比亚	0.00	0.00	
Smart Shirts (Phils.) Inc.	菲律宾	30.00	30.00	
Trans Euro Textile S.R.L (Romania)	罗马尼亚	16.00	16.00	6
Smart Shirts (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	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	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	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（%）	
		2021年1-6月	2020年度
Sunrise Spinning (Vietnam) Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Vietnam Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Bao Minh Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Sunrise Fabric (Vietnam) Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Hai Hau Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	越南	10/5/0	10/5/0
YSS Garment Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Bac Giang Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (Vietnam) Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
DT Y Yen Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Sunrise Accessories And Packaging Co., Ltd.	越南	10/5/0	10/5/0
Smart Shirts Enterprise (Cambodia) Limited.	柬埔寨	10/0	10/0
Smart Shirts Garments Manufacturing (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	10/0	10/0
Quantum Clothing (Cambodia) Ltd.	柬埔寨	10/0	10/0
Smart Shirts Trading (Pvt) Limited (注释1)	斯里兰卡	8	8
Smart Shirts (Lanka) Limited (注释1)	斯里兰卡	8	8
Trans Euro Textile S.R.L (Romania)	罗马尼亚	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 Instrction 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	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	73,763.22	53,991.60
银行存款	227,686,096.33	299,312,518.78
其他货币资金	2,773,684.02	4,353,865.04
合计	230,533,543.57	303,720,375.42
其中：存放在境外的款项总额	69,818,793.70	116,277,777.59

货币资金中使用权有限制情况的款项：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
信用证保证金	1,592,498.00	708,800.00
银行承兑汇票保证金		2,921,706.65
电费保证金（注1）	697,477.04	723,358.39
其他	483,708.98	-
合计	2,773,684.02	4,353,865.04

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 万千瓦时时，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	2021年6月30日	2020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	156,745,282.36	80,393,851.24
其中：非凡中国控股有限公司（8032.HK）股权	123,275,504.26	52,178,112.11
对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的优先股	28,915,407.60	28,215,739.13
对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 Simple Agreement for Future Equity	4,554,370.50	
合计	156,745,282.36	80,393,851.24

关于对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 Simple Agreement for Future Equity 于 2021 年 6 月 30 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 2021 年 6 月 30 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 2021 年 6 月 30 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	2021年6月30日			2020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
银行承兑汇票	198,021,695.27		198,021,695.27	95,582,921.89	-	95,582,921.89
商业承兑汇票				200,000.00	-	200,000.00
合计	198,021,695.27		198,021,695.27	95,782,921.89	-	95,782,921.89

上述应收票据均为一年内到期。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团应收关联方的银行承兑汇票 1,364,693.27 元（2020 年 12 月 31 日：1,823,900.06 元）。

(2) 各报告期期末，本集团无质押的应收票据。



**(3) 各报告期期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据**

项目	2021年6月30日		2020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
银行承兑汇票		197,421,695.27	-	91,552,803.76
商业承兑汇票			-	200,000.00
合计		197,421,695.27	-	91,752,803.76

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：2021年6月30日人民币315,131,619.72元（其中：期末终止确认金额为117,709,924.45元；期末未终止确认金额为197,421,695.27元。请见本附注（5）及附注五、5之相关说明）；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）

**(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	2021年6月30日	2020年12月31日
关联方	81,294,428.83	113,240,905.95
非关联方	576,731,984.13	633,996,039.55
合计	658,026,412.96	747,236,945.50

## (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	692,184,981.00	789,931,048.70
1至2年	3,798,897.26	59,728.30
2至3年	22,553.77	10,824.99
3至4年		-
4至5年		-
5年以上		-
小计	696,006,432.03	790,001,601.99
减：坏账准备	37,980,019.07	42,764,656.49
合计	658,026,412.96	747,236,945.50

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ① 2021年6月30日（按简化模型计提）

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,315,681.76	0.48	3,315,681.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	692,690,750.27	99.52	34,664,337.31	5.00	658,026,412.96
其中： 组合2：应收客户 货款	692,690,750.27	99.52	34,664,337.31	5.00	658,026,412.96
合计	696,006,432.03	100.00	37,980,019.07	5.46	658,026,412.96

## ② 2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020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 (%)	
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

## (3) 各报告期坏账准备计提的具体说明

## ① 2021年6月30日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Hiep Hoa Co.,Ltd	4,954.48	4,954.48	100.00	预计无法收回
J.C. Penney Corporation	2,486,482.99	2,486,482.99	100.00	客户破产，无法收回
Tailored Brands Worldwide Purchasing Company	824,244.29	824,244.29	100.00	客户破产，无法收回
合计	3,315,681.76	3,315,681.76	100.00	

2021年6月30日，按“组合2：应收客户货款”计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	692,184,981.00	34,609,249.54	5
1-2年	483,215.50	48,321.57	10
2-3年	22,553.77	6,766.20	30
合计	692,690,750.27	34,664,337.31	5

## ② 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

## (4) 坏账准备的变动情况

## ① 2021年1-6月的变动情况

类别	2020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	2021年6月30日
			计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	39,333,975.73			4,390,723.64		-278,914.78	34,664,337.31
按单项计提坏账准备	3,430,680.76			11,148.79	65,217.45	-38,632.76	3,315,681.76
合计	42,764,656.49			4,401,872.43	65,217.45	-317,547.54	37,980,019.07

## ② 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



## (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
2021年1-6月	实际核销的应收账款	65,217.45
2020年度	实际核销的应收账款	2,665,122.41

## (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	2021年6月30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)	112,501,533.75	16.16	5,625,076.76
斐乐体育有限公司	82,703,953.97	11.88	4,135,197.73
Hugo Boss AG	57,041,934.72	8.20	2,852,096.71
PVH Corporation	51,329,900.01	7.37	2,566,610.47
雅戈尔集团股份有限公司	38,383,360.60	5.51	1,919,168.05
合计	341,960,683.05	49.13	17,098,149.72

(续上表)

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



## 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	2021年6月30日	2020年12月31日
应收票据	1,090,940.68	23,708,979.44
应收账款		-
合计	1,090,940.68	23,708,979.44

上述应收票据均为一年内到期。

于2021年6月30日，本集团应收关联方的应收款项融资为40,000.00元（2020年12月31日：0.00元）。

(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	2021年6月30日		2020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
银行承兑汇票	117,709,924.45		112,885,305.09	-
商业承兑汇票			-	-
合计	117,709,924.45		112,885,305.09	-

于2021年6月30日，本集团为结算贸易应付款项117,709,924.45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。

(4) 于2021年6月30日和2020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	2021年6月30日	2020年12月31日
关联方	3,648,714.74	4,894,040.27
非关联方	40,376,778.27	21,477,544.72
合计	44,025,493.01	26,371,584.99

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,428,630.79	98.64	25,061,957.26	95.04
1至2年	540,362.22	1.23	1,286,673.53	4.88
2至3年	54,000.00	0.12	6,242.44	0.02
3年以上	2,500.00	0.01	16,711.76	0.06
合计	44,025,493.01	100.00	26,371,584.99	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	2021年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
山东华强新材料有限公司	5,548,223.68	12.60
周口泰浩纺织有限公司	3,855,552.01	8.76
DT Xuan Truong Company Limited	2,639,258.93	5.99
江苏军达纺织有限公司	2,306,130.09	5.24
宁波格耀国际贸易公司	1,654,360.29	3.76
合计	16,003,525.00	36.35

(续上表)

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

## 7、其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		-
应收股利	11,147,869.15	-
其他应收款	24,745,721.84	25,277,653.74
合计	35,893,590.99	25,277,653.74

**(2) 应收股利**

项目（或被投资单位）	2021年6月30日	2020年12月31日
非凡中国控股有限公司	11,147,869.15	
小计	11,147,869.15	
减：坏账准备		
合计	11,147,869.15	

**(3) 其他应收款**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
关联方	4,131,262.11	2,097,452.16
非关联方	20,614,459.73	23,180,201.58
合计	24,745,721.84	25,277,653.74

**① 按账龄披露**

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	22,825,312.08	23,591,504.57
1至2年	870,475.13	454,048.86
2至3年	2,020,461.76	2,752,715.27
3至4年	1,211,039.08	510,972.04
4至5年	1,458,556.56	1,550,492.00
5年以上	1,011,608.75	981,720.26
小计	29,397,453.36	29,841,453.00
减：坏账准备	4,651,731.52	4,563,799.26
合计	24,745,721.84	25,277,653.74

**② 按款项性质分类情况**

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金及押金	19,132,559.78	20,162,962.99
员工备用金	681,334.75	321,434.52
出口退税	2,595,347.24	3,910,665.72
往来及代垫款	2,818,661.28	2,467,778.14

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
设备转让款	192,000.00	
能源及租赁费	2,664,531.68	2,522,834.18
其他	1,313,018.63	455,777.45
小计	29,397,453.36	29,841,453.00
减：坏账准备	4,651,731.52	4,563,799.26
合计	24,745,721.84	25,277,653.74

### ③ 按坏账计提方法分类披露

A、至2021年6月30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	29,340,978.49	4,595,256.65	24,745,721.84
第二阶段			-
第三阶段	56,474.87	56,474.87	-
合计	29,397,453.36	4,651,731.52	24,745,721.84

截至2021年6月30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	29,340,978.49	15.66	4,595,256.65	24,745,721.84
组合1：应收保证金及押金	19,132,559.78	21.23	4,062,619.32	15,069,940.46
组合2：出口退税款	2,595,347.24	5.16	133,925.27	2,461,421.97
组合4：应收借款及往来款	2,378,542.36	5.73	136,204.94	2,242,337.42
组合5：应收转让款	192,000.00	5.00	9,600.00	182,400.00
组合6：应收其他款项	5,042,529.11	5.02	252,907.12	4,789,621.99
合计	29,340,978.49	15.66	4,595,256.65	24,745,721.84

截至2021年6月30日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2021年6月30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	56,474.87	100.00%	56,474.87	
合计	56,474.87	100.00%	56,474.87	

2021年1-6月，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
按单项计提坏账准备				
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，本公司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	100.00	60,032.82	-
合计	60,032.82	100.00	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。

#### ④ 坏账准备的变动情况

类别	2020 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	2021 年 6 月 30 日
			计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	4,503,766.44	37,491.20	205,938.11			-151,939.10	4,595,256.65
按单项计提坏账准备	60,032.82					-3,557.95	56,474.87
合计	4,563,799.26	37,491.20	205,938.11			-155,497.05	4,651,731.52

(续上表)

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

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	2021年 6月30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	4,304,781.31	1年以内	14.64%	215,239.10
出口退税	出口退税	2,595,347.24	1年以内	8.83%	133,925.27
DT Xuan Truong Company Limited	保证金及押金	2,431,965.60	1年以内	8.27%	121,598.31
雅戈尔集团(嵊州雅 戈尔毛纺织有限公 司)	能源费	1,246,734.15	1年以内	4.24%	62,336.71
嵊州市合盛五金包装 有限公司	能源费	1,032,730.76	1年以内	3.51%	51,636.54
合计		11,611,559.06		39.50%	584,735.93

(续上表)

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	14.58	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 Company Limited	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

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2020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
在途物资	15,455,858.35	-	15,455,858.35	13,693,285.11	-	13,693,285.11
原材料	276,936,311.91	16,082,602.86	260,853,709.05	202,484,149.09	18,896,575.94	183,587,573.15
在产品	372,023,198.20	1,526,016.91	370,497,181.29	289,128,597.77	1,275,632.19	287,852,965.58
半成品	27,788,900.59	6,530,552.28	21,258,348.31	27,785,227.16	6,463,262.08	21,321,965.08
库存商品	288,745,470.26	56,926,262.04	231,819,208.22	237,287,654.11	70,665,151.56	166,622,502.55
委托加工物资	10,996,338.82	-	10,996,338.82	12,381,343.58	-	12,381,343.58
发出商品	16,065,561.95	-	16,065,561.95	31,086,445.12	-	31,086,445.12
周转材料	77,319.34	-	77,319.34	2,226,276.42	-	2,226,276.42
合计	1,008,088,959.42	81,065,434.09	927,023,525.33	816,072,978.36	97,300,621.77	718,772,356.59

## (2) 存货跌价准备

项目	2020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	2021年 6月30日
		计提	合并范围变化	转回	转销		
原材料	18,896,575.94			306,175.89	2,191,586.29	-316,210.90	16,082,602.86
在产品	1,275,632.19	1,535,638.39			1,275,632.19	-9,621.48	1,526,016.91
半成品	6,463,262.08	6,811,930.06			6,732,490.83	-12,149.03	6,530,552.28
库存商品	70,665,151.56	129,136.85			13,231,793.31	-636,233.06	56,926,262.04
合计	97,300,621.77	8,476,705.30		306,175.89	23,431,502.62	-974,214.47	81,065,434.09

(续上表)

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

(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	2021年6月30日	2020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	36,648,768.02	34,591,359.40
合计	36,648,768.02	34,591,359.40

## 10、其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待摊费用	7,476,702.34	4,039,297.79
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	76,893,925.08	58,923,076.46
预缴企业所得税	5,347,187.02	4,742,254.66
预缴其他税金	1,013,858.01	1,100,904.94
发行费用	18,919,495.67	17,125,610.61
合计	109,651,168.12	85,931,144.46

## 11、长期应收款

项目	2021年6月30日			2020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	
应收股权转让款	53,884,368.02		53,884,368.02	69,062,559.40	-	69,062,559.40	3.85%
减：一年内到期的长期应收款	36,648,768.02		36,648,768.02	34,591,359.40	-	34,591,359.40	
合计	17,235,600.00		17,235,600.00	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”）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和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2021年6月30日摊余成本人民币5,388.44万元，其中：一年内到期的非流动资产3,664.88万元。

## 12、长期股权投资

## (1) 2021年1-6月

被投资单位	2020年 12月31日	本期增减变动							2021年 6月30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											
DT Xuan Truong Company Limited	44,193,769.23			898,266.95							45,092,036.18
广西宁泰服装有限 公司(注1)	7,624,911.98	11,250,000.00		893,937.18							19,768,849.16
Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited (注2)	1,805,338.90			-713,263.07					-1,092,075.83		-
合计	53,624,020.11	11,250,000.00		1,078,941.06					-1,092,075.83		64,860,885.34

注1：根据广西宁泰服装有限公司（“广西宁泰”）于2021年2月1日的股东会决议，广西宁泰的股东湖南新马（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宁泰增资人民币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。

注2：于2021年5月，本公司子公司新马针织有限公司收购香港凡盛纺织有限公司60%股权，从而持有香港凡盛纺织有限公司100%股权。自2021年6月起，香港凡盛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) 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2)	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3)	1,944,264.40	-	-	-	-	-	-	-	-1,944,264.40	-	-
周口盛泰锦胜纺织 有限公司(注4)	11,961,502.39	-	-	-468,210.53	-	-	-	-	-11,493,291.86	-	-
广西宁泰服装有限 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	-	-	-	-	55,624,020.11	-	-

注2：请见本财务报告附注五、11“长期应收款”之说明。

注3：2020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4：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。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

##### ① 2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2020年12月31日	80,186,301.86	7,379,783.72	87,566,085.58
2、本期增加金额	44,660,380.52	3,533,561.44	48,193,941.96
(1) 从无形资产、固定资产等转入	44,660,380.52	3,533,561.44	48,193,941.96
3、本期减少金额			
4、外币报表折算差异	-302,917.87		-302,917.87
5、2021年6月30日	124,543,764.51	10,913,345.16	135,457,109.67
二、累计折旧和累计摊销			
1、2020年12月31日	18,478,100.25	1,518,971.88	19,997,072.13
2、本期增加金额	13,453,125.52	846,580.16	14,299,705.68
(1) 计提或摊销	2,809,174.18	118,375.43	2,927,549.61
(2) 从无形资产、固定资产等转入	10,643,951.34	728,204.73	11,372,156.07
3、本期减少金额			
4、外币报表折算差异	-47,387.21		-47,387.21
5、2021年6月30日	31,883,838.56	2,365,552.04	34,249,390.60
三、减值准备			
1、2020年12月31日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1、2021年6月30日账面价值	92,659,925.95	8,547,793.12	101,207,719.07
2、2020年12月31日账面价值	61,708,201.61	5,860,811.84	67,569,013.45



## ② 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) 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	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	1,954,185,927.39	1,941,352,667.97
固定资产清理		-
合计	1,954,185,927.39	1,941,352,667.97

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

## A、2021年1-6月

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、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
2、本期增加金额	48,447,204.42	134,688,052.67	2,526,361.28	19,689,106.40	-	205,350,724.77
(1) 本期购置(外部)	11,339,785.93	65,055,173.02	2,508,759.45	17,260,821.42		96,164,539.82
(2) 在建工程转入	36,594,967.54	67,784,902.05	17,601.83	1,125,915.06		105,523,386.48
(3) 其他转入	-		-	-		
(4) 合并范围变化而增加	512,450.95	1,847,977.60	-	1,302,369.92		3,662,798.47
3、本期减少金额	44,694,011.80	30,723,445.44	1,121,374.52	2,852,516.65	-	79,391,348.41
(1) 处置或报废	33,631.28	30,701,772.36	1,121,374.52	2,852,516.65	-	34,709,294.81
(2) 其他转出	44,660,380.52	21,673.08	-	-	-	44,682,053.60
4、外币报表折算差异	-20,069,813.50	-39,196,345.28	-630,569.68	-5,104,792.51	-74,607.56	-65,076,128.53
5、2021年6月30日	1,246,839,389.23	2,042,058,196.81	33,579,629.18	211,811,678.83	2,517,249.46	3,536,806,143.51
二、累计折旧						
1、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
2、本期增加金额	27,267,341.08	68,931,803.24	1,477,117.30	9,251,121.27	-	106,927,382.89
(1) 计提	27,219,992.00	68,700,794.15	1,477,117.30	9,022,825.96	-	106,420,729.41
(2) 其他转入	-	-	-	32,510.99	-	32,510.99
(3) 合并范围变化而增加	47,349.08	231,009.09	-	195,784.32	-	474,142.49
3、本期减少金额	10,660,050.70	20,978,999.75	1,022,476.43	2,369,429.31	32,510.99	35,063,467.18
(1) 处置或报废	13,495.20	20,958,606.16	1,022,476.43	2,369,429.31	-	24,364,007.10
(2) 其他转出	10,646,555.50	20,393.59	-	-	32,510.99	10,699,460.08
4、外币报表折算差异	-5,214,112.97	-17,698,779.44	-340,452.37	-3,265,879.35	-	-26,519,224.13
5、2021年6月30日	400,108,157.29	1,036,183,803.21	21,798,720.03	121,515,008.39	-	1,579,605,688.92
三、减值准备						
1、2020年12月31日	-	307,956.66	-	1,273.71	-	309,230.37
2、本期增加金额	-	2,968,978.41	-	6,176.91	-	2,975,155.32
(1) 计提	-	2,968,978.41	-	6,176.91	-	2,975,155.32
3、本期减少金额	-	259,721.32	-	-	-	259,721.32
(1) 处置或报废	-	259,721.32	-	-	-	259,721.32
4、外币报表折算差异	-	-10,069.40	-	-67.77	-	-10,137.17
5、2021年6月30日	-	3,007,144.35	-	7,382.85	-	3,014,527.20
四、固定资产账面价值						
1、2021年6月30日账面价值	846,731,231.94	1,002,867,249.25	11,780,909.15	90,289,287.59	2,517,249.46	1,954,185,927.39
2、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

## B、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

② 各报告期末，本集团无重大暂时闲置的固定资产。



② 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	2021年6月30日	2020年12月31日
机器设备	4,625,216.65	4,485,975.94
电子设备及其他	147,677.61	138,750.74
合计	4,772,894.26	4,624,726.68

③ 各报告期末，本集团无重大通过融资租赁租入的固定资产。

④ 截止2021年6月30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	108,938,783.76	产权证书正在办理过程中

## 15、在建工程

### (1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	150,594,016.55	81,409,218.91
工程物资		-
合计	150,594,016.55	81,409,218.91

### (2) 在建工程

#### ① 在建工程情况

项目	2021年6月30日			2020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
三塘厂房工程	820,226.04		820,226.04	59,433.96	-	59,433.96
老厂区设备	5,621,688.40		5,621,688.40	4,768,938.23	-	4,768,938.23
三塘能源中心设备	497,500.39		497,500.39	2,427,555.51	-	2,427,555.51
三塘针织设备	29,751,507.42		29,751,507.42	448,772.64	-	448,772.64
液氨安装工程	713,555.33		713,555.33	11,034,683.81	-	11,034,683.81
机器和机械设备	79,965,294.69		79,965,294.69	18,645,960.20	-	18,645,960.20
电子设备其他	711,194.40		711,194.40	343,636.36	-	343,636.36
房屋建筑	31,454,055.94		31,454,055.94	42,445,220.77	-	42,445,220.77
安装工程	1,058,993.94		1,058,993.94	1,235,017.43	-	1,235,017.43
合计	150,594,016.55		150,594,016.55	81,409,218.91	-	81,409,218.91



## ② 重要在建工程项目变动情况

2021年1-6月

项目名称	2020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	2021年 6月30日	资金来源
三塘厂房工程	59,433.96	760,792.08						820,226.04	自有资金
老厂区设备	4,768,938.23	3,794,612.79			2,587,880.32	353,982.30		5,621,688.40	自有资金
三塘能源中心设备	2,427,555.51	321,036.37			2,251,091.49			497,500.39	自有资金
三塘针织设备	448,772.64	29,302,734.78						29,751,507.42	自有资金
液氨安装工程	11,034,683.81	3,661,680.52			13,982,809.00			713,555.33	自有资金
机器和机械设备	18,645,960.20	111,520,135.99			49,276,452.39	721,452.25	-202,896.86	79,965,294.69	自有资金
电子设备其他	343,636.36	1,398,860.97			1,010,936.76		-20,366.17	711,194.40	自有资金
房屋建筑	42,445,220.77	26,487,993.40			36,207,151.39	1,162,109.57	-109,897.27	31,454,055.94	自有资金
安装工程	1,235,017.43	94,700.15			207,065.13	5,346.42	-58,312.09	1,058,993.94	自有资金
合计	81,409,218.91	177,342,547.05			105,523,386.48	2,242,890.54	-391,472.39	150,594,016.55	

## 2020 年度

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期购置金额	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	资金来源
三塘厂房工程	405,232.92	59,433.96	-	-	405,232.92	-	-	59,433.96	自有资金
老区设备	5,594,837.18	6,650,330.57	-	-	5,778,350.81	1,697,878.71	-	4,768,938.23	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	6,683,692.21	2,427,555.51	-	-	6,683,692.21	-	-	2,427,555.51	自有资金
三塘针织设备	1,655,743.07	2,057,033.30	-	-	3,264,003.73	-	-	448,772.64	自有资金
老区宿舍	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	11,320,972.79	8,363,841.84	24,452.19	-	8,674,583.01	-	-	11,034,683.81	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	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	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	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	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		17,694,662.82	-	-	17,694,662.82	-	-	-	
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	-

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、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1、2020年12月31日	—	—	—
会计政策变更	42,241,969.29	6,904,801.97	49,146,771.26
2021年1月1日	42,241,969.29	6,904,801.97	49,146,771.26
2、本期增加金额	20,685,858.07	-	20,685,858.07
3、本期减少金额	1,101,371.44	-	1,101,371.44
4、外币报表折算差异	-645,637.95	-90,537.90	-736,175.85
5、2021年6月30日	61,180,817.97	6,814,264.07	67,995,082.04
二、累计折旧			
1、2020年12月31日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021年1月1日	-	-	-
2、本期增加金额	6,344,765.64	75,901.24	6,420,666.88
3、本期减少金额	344,059.11	-	344,059.11
4、外币报表折算差异	-432.38	-1,740.55	-2,172.93
5、2021年6月30日	6,000,274.15	74,160.69	6,074,434.84
三、减值准备			
1、2020年12月31日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021年1月1日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1、2021年6月30日账面价值	55,180,543.82	6,740,103.38	61,920,647.20
2、2021年1月1日账面价值	42,241,969.29	6,904,801.97	49,146,771.26

2021年1-6月，使用权资产计提的折旧金额为6,420,666.88元，其中：计入制造费用的折旧费用为4,893,424.69元，计入销售费用的折旧费用为431,401.68元，计入管理费用的折旧费用为1,095,840.51元。

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

## ① 2021年1-6月

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、2020年12月31日	277,409,077.62	28,617,488.35	670,742.45	309,018.87	307,006,327.29
2、本期增加金额	2,494,473.76	5,488,491.88	-	-	7,982,965.64
(1) 本期购置(外部)	2,494,473.76	5,120,439.50			7,614,913.26
(2) 其他转入		353,982.30			353,982.30
(3) 合并范围变化而增加		14,070.08			14,070.08
3、本期减少金额	3,533,561.44	-	-	-	3,533,561.44
(1) 处置或报废					-
(2) 其他转出	3,533,561.44	-			3,533,561.44
4、外币报表折算差异	-3,609,279.21	-182,230.32			-3,791,509.53
5、2021年6月30日	272,760,710.73	33,923,749.91	670,742.45	309,018.87	307,664,221.96
二、累计摊销					
1、2020年12月31日	29,537,585.34	18,299,481.10	536,593.96	227,545.10	48,601,205.50
2、本期增加金额	2,851,409.98	1,834,594.75	33,537.13	15,450.96	4,734,992.82
(1) 计提	2,851,409.98	1,829,023.87	33,537.13	15,450.96	4,729,421.94
(2) 合并范围变化而增加	-	5,570.88	-	-	5,570.88
3、本期减少金额	728,204.73	-	-	-	728,204.73
(1) 其他转出	728,204.73	-	-	-	728,204.73
4、外币报表折算差异	-414,612.35	-128,802.45	-	-	-543,414.80
5、2021年6月30日	31,246,178.24	20,005,273.40	570,131.09	242,996.06	52,064,578.79
三、减值准备					
1、2020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、2021年6月30日					
四、账面价值					
1、2021年6月30日 账面价值	241,514,532.49	13,918,476.51	100,611.36	66,022.81	255,599,643.17
2、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 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) 各报告期末，本集团无内部研发形成的无形资产。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 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	52,361,340.84	抵押
新马（安徽）制衣有限公司土地使用权	3,634,280.00	抵押
Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company 土地承租权	31,351,562.09	抵押

(4) 截止 2021 年 6 月 30 日，本集团未办妥产权证书的无形资产的情况:无

## 18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 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	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

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 2021 年 6 月 30 日

针对本集团收购 SLT 形成的商誉于 2021 年 6 月 30 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 2201 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	预测期为 2021 年 7-12 月、2022-2026 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 0.00% -7.24%
稳定期增长率	0%
折现率	2021 年 7 月-2022 年: 税前 11.09%; 2023 年及以后: 税前 12.34%。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(2021 年 6 月 30 日)的可回收价值不低于 7,484.95 万美元, 超过账面价值 6,063.14 万美元; 相关商誉无需计提减值准备。

## 19、长期待摊费用

项目	2020年 12月31日	本期增加		本期摊销	其他减少	外币报表 折算差异	2021年 6月30日
		本期购建	在建工程 转入				
装修费	36,417,160.96	4,983,920.26	1,156,789.00	7,117,535.74	-	-124,637.07	35,315,697.41
排污权有偿使用费	-	337,178.00	-	26,261.12	-	-	310,916.88
租赁费	10,826,117.57	-	-	564,717.74	4,302,573.18	-122,162.53	5,836,664.12
其他	994,281.78	-	-	214,312.50	-	-	779,969.28
合计	48,237,560.31	5,321,098.26	1,156,789.00	7,922,827.10	4,302,573.18	-246,799.60	42,243,247.69

(续上表)

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

## 20、递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
递延所得税资产	72,360,818.88	53,458,641.25
递延所得税负债	2,054,662.19	3,995,777.82

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日		2020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
资产减值准备和 信用减值准备	114,839,380.19	17,467,851.06	129,236,574.85	19,634,724.97
集团内未实现利润	54,187,868.97	10,040,406.98	41,214,349.08	8,355,151.79
未弥补税务亏损	129,724,209.37	25,617,926.12	34,622,956.63	6,342,473.31
递延收益	77,663,631.04	17,832,941.12	78,773,566.47	18,054,224.97
固定资产折旧	10,857,597.22	1,334,243.10	8,269,605.73	1,072,066.21
其他	601,611.35	67,450.50	-	-
合计	387,874,298.14	72,360,818.88	292,117,052.76	53,458,641.25



**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	2021年6月30日		2020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
非同一控制企业合并资产评估增值	19,657,347.52	2,051,662.19	21,371,212.89	2,226,048.73
其他	-	-	10,725,630.87	1,769,729.09
合计	19,657,347.52	2,054,662.19	32,096,843.76	3,995,777.82

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	17,682,946.66	21,293,279.95
可抵扣亏损	87,950,111.77	90,233,222.46
合计	105,633,058.43	111,526,502.41

**(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	2021年 6月30日	2020年 12月31日
2021年	117,935.92	138,433.65
2022年	2,910,810.14	5,276,555.45
2023年	15,007,931.07	16,475,411.47
2024年	11,609,284.37	13,865,772.67
2025年及以后	58,304,150.27	54,477,049.22
合计	87,950,111.77	90,233,222.46

**(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2021年6月30日，这部分子公司的未分配利润合计为人民币1,376,805,143.03元（2020年12月31日：人民币1,239,008,782.17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。

**21、其他非流动资产**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预付长期资产购置款	88,019,228.64	83,251,675.99
合计	88,019,228.64	83,251,675.99

**22、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押借款	71,703,283.75	72,782,703.71
抵押借款	160,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	1,240,065,546.50	1,356,561,760.07
抵押/担保借款	990,000,000.00	730,000,000.00
应计利息	2,636,471.82	3,248,556.90
合计	2,464,405,302.07	2,312,593,020.68

**(2) 担保情况**

截至2021年6月30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186,711,217.87元的房屋建筑物和原值为33,193,606.71元，净值为26,143,921.14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），为浙江盛泰服装集团股份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2021年6月30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160,000,000.00元。

截至2021年6月30日，浙江盛泰服装集团股份有限公司以原值为90,711,386.85元，净值为69,556,145.51元的房屋建筑物和原值为17,032,541.29元，净值为13,415,156.13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），为浙江盛泰服装集团股份有限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 2021 年 6 月 30 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 280,000,000.00 元。

截至 2021 年 6 月 30 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 79,185,002.59 元的房屋建筑物和原值为 18,535,953.78 元，净值为 13,246,693.69 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），为浙江盛泰服装集团股份有限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 2021 年 6 月 30 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 450,000,000.00 元。

截至 2021 年 6 月 30 日，浙江盛泰服装集团股份有限公司以原值为 13,661,545.93 元，净值为 12,718,935.84 元的房屋建筑物和原值为 10,272,737.00 元，净值为 8,103,362.98 元的土地使用权作为抵押物（抵押物清单：宁波 2020 人抵 0019）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 2020 人抵 0019），为嵊州盛泰针织有限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 100,000,000.00 元的抵押担保。担保期间为 2020 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日，截至 2021 年 6 月 30 日，公司在该《最高额抵押合同》及《最高额保证合同》（编号：宁波 2020 人保 0032，保证人：浙江盛泰服装集团股份有限公司）担保合同项下相关的融资金额为人民币 230,000,000.00 元。

截至 2021 年 6 月 30 日，安徽盛泰服饰有限公司以原值为 55,203,398.15 元，净值为 35,295,949.52 元的房屋建筑物和原值为 4,524,000.00 元，净值为 3,634,280.00 元的土地使用权作为抵押物（抵押物清单 82100620210000045-1）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：82100620210000045），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 2021 年 1 月 6 日至 2024 年 1 月 5 日，截至 2021 年 6 月 30 日，公司在该《最高额抵押



合同》及《最高额保证合同》（编号：82100520180001308，保证人：安徽盛泰服饰有限公司）、《最高额保证合同》（编号：82100520180003013，保证人：宁波盛泰纺织有限公司）项下相关的融资金额为人民币 30,000,000.00 元。

截至 2021 年 6 月 30 日，Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company 以原值不少于 6,000,000.00 美元（折合人民币 38,760,600.00 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 51,680,800.00 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 2021 年 6 月 30 日，账面借款余额本金为 11,099,407.71 美元（折合人民币 71,703,283.75 元）。

（3）于报告期各期末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

### 23、应付票据

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	14,608,533.24
合计	-	14,608,533.24

于 2021 年 6 月 30 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零元（2020 年 12 月 31 日：5,820,000.00 元）。

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
关联方	29,062,821.69	68,450,377.47
非关联方	525,795,851.95	418,909,402.62
合计	554,858,673.64	487,359,780.09

#### （1）按性质列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货款	426,927,829.37	389,469,059.92
设备及工程款	64,557,616.77	36,532,879.09
劳务费	2,864,102.95	3,291,523.79



项目	2021年6月30日	2020年12月31日
能源费	20,238,153.85	27,335,262.07
仓储物流费	28,507,429.14	18,980,498.80
其他	11,763,541.56	11,750,556.42
合计	554,858,673.64	487,359,780.09

**(2) 各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款**

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
无		
合计		—

(续上表)

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	工程尚未结算
合计	1,361,566.75	—

**25、合同负债**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
关联方	6,979,100.76	7,953,005.82
非关联方	27,325,078.12	43,847,765.34
合计	34,304,178.88	51,800,771.16

**(1) 合同负债情况**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收货款	34,304,178.88	51,800,771.16
其他		-
合计	34,304,178.88	51,800,771.16

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020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	2021年 6月30日
一、短期薪酬	110,333,579.34	639,778.73	486,316,814.34	509,751,207.91	-2,153,886.78	85,385,077.72
二、离职后福利——设定提存计划	4,320,558.54		30,292,971.50	31,345,617.56	-181,407.21	3,086,505.27
三、辞退福利	3,448,310.80		805,193.87	1,476,625.39	-123,770.35	2,653,108.93
合计	118,102,448.68	639,778.73	517,414,979.71	542,573,450.86	-2,459,064.34	91,124,691.92

(续上表)

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

## (2) 短期薪酬列示

项目	2020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	2021年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	105,719,540.80	628,641.13	445,425,959.96	468,900,099.90	-2,047,949.33	80,826,092.66
二、职工福利费	2,088,409.19	930.00	23,183,545.99	23,811,533.73	-46,261.97	1,415,089.48
三、社会保险费	1,092,589.91	-	12,881,081.95	12,668,201.72	-28,160.13	1,277,310.01
其中：医疗保险费	1,063,368.21		11,750,920.67	11,561,034.97	-27,993.55	1,225,260.36
工伤保险费	28,586.49		940,058.91	919,042.95	-166.58	49,435.87
生育保险费	635.21		190,102.37	188,123.80	-	2,613.78
四、住房公积金	-		2,897,553.94	2,894,973.94	-	2,580.00
五、工会经费和职工教育经费	1,433,039.44	10,207.60	1,928,672.50	1,476,398.62	-31,515.35	1,864,005.57
合计	110,333,579.34	639,778.73	486,316,814.34	509,751,207.91	-2,153,886.78	85,385,077.72

(续上表)

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

## (3) 设定提存计划列示

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2021年 6月30日
离职后福利:					
1、基本养老保险	4,285,786.36	28,846,422.44	29,978,322.78	-180,309.31	2,973,576.71
2、失业保险费	34,772.18	1,446,549.06	1,367,294.78	-1,097.90	112,928.56
合计	4,320,558.54	30,292,971.50	31,345,617.56	-181,407.21	3,086,505.27

(续上表)

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



**27、应交税费**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	6,118,067.26	6,532,569.75
企业所得税	53,164,946.58	33,741,214.95
个人所得税	1,243,127.32	1,458,547.69
城市维护建设税	633,172.72	959,105.66
教育费附加	271,360.50	411,046.07
地方教育费附加	180,906.55	274,030.20
水利建设基金	1,780,589.47	1,683,289.42
房产税	8,245,995.60	5,340,715.85
印花税	102,226.22	182,052.82
残保金	1,243,877.34	160,604.76
土地使用税	3,676,172.64	2,602,526.48
其他	198,930.99	1,576,356.47
合计	76,859,373.19	54,922,060.12

**28、其他应付款****(1) 分类列示**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	38,805,065.67	41,732,730.26
合计	38,805,065.67	41,732,730.26

**(2) 其他应付款**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
关联方	3,243,770.89	5,446,407.80
非关联方	35,561,294.78	36,286,322.46
合计	38,805,065.67	41,732,730.26

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质保金、保证金及押金	11,360,909.18	10,420,218.35
专业服务费	9,524,093.82	12,911,617.22
预提销售折扣	6,712,545.13	5,525,356.71
往来及代垫款	4,384,836.23	6,378,322.67
其他	6,822,681.31	6,497,215.31
合计	38,805,065.67	41,732,730.26

## ② 各报告期末，本集团账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2021年6月30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
合计	6,203,600.00	—

(续上表)

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	—

## 29、一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	29,464,631.63	33,125,129.05
一年内到期的长期应付款	1,586,739.02	2,079,511.60
一年内到期的租赁负债	16,371,367.53	—
合计	47,422,738.18	35,204,640.65

**30、其他流动负债**

项目	2021年6月30日	2020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	197,421,695.27	91,752,803.76
合同负债相关税费	1,801,830.98	4,085,464.88
合计	199,223,526.25	95,838,268.64

**31、长期借款**

项目	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2020年度 利率区间
抵押借款	48,923,679.90	65,706,519.33	4.10%-9.40%
小计	48,923,679.90	65,706,519.33	—
减：一年内到期的长期借款	29,464,631.63	33,125,129.05	—
合计	19,459,048.27	32,581,390.28	—

截至2021年6月30日，Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company以原值为人民币331,412,063.93元、净值为人民币157,058,511.42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36,259,475.38元，净值为人民币31,351,562.09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30,345,120.69元，净值为人民币25,920,487.93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2021年6月30日，Sunrise (Vietnam)Textile Joint Stock Company的长期借款余额为7,573,207.83美元（折合人民币48,923,679.90元）。

**32、租赁负债**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁付款额	79,157,918.86	—
减：未确认融资费用	22,505,614.55	—
小计	56,652,304.31	—
减：一年内到期的租赁负债	16,371,367.53	—
合计	40,280,936.78	—

**33、长期应付款****(1) 分类列示**

项目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
长期应付款	1,586,739.02	2,079,511.60
专项应付款		
小计	1,586,739.02	2,079,511.60
减：一年内到期的长期应付款项	1,586,739.02	2,079,511.60
合计	-	-

**(2) 按款项性质列示长期应付款**

项目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
应付采购固定资产款项	1,586,739.02	2,079,511.60
小计	1,586,739.02	2,079,511.60
减：一年内到期的长期应付款项	1,586,739.02	2,079,511.60
合计		-

**(3) 专项应付款****① 2021年1-6月：无****② 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	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	-	—



**34、长期应付职工薪酬**

项目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
其他长期福利	13,616,641.33	15,646,413.28
合计	13,616,641.33	15,646,413.28

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	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日	形成原因
政府补助	78,773,566.47	-	1,109,935.43	77,663,631.04	与资产相关的政府补助
合计	78,773,566.47	-	1,109,935.43	77,663,631.04	—

(续上表)

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	—

**(2) 涉及政府补助的项目**

补助项目	2020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	2021年 6月30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	16,391,666.47			562,000.02		15,829,666.45	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			547,935.41		61,833,964.59	与资产相关
合计	78,773,566.47			1,109,935.43		77,663,631.04	—

(续上表)

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
周口盛泰棉胜 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	-

## 36、股本

## (1) 2021年1-6月

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30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) 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

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(%)
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

### 37、资本公积

#### (1) 2021年1-6月

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日
1、股本溢价				
(1) 股东溢价投入	28,156,981.27	82,995.71		28,239,976.98
(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	206,153,417.06	82,995.71		206,236,412.77

#### (2) 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

#### 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 2021 年 6 月 30 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) 2021 年 1-6 月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额					2021 年 6 月 30 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	-93,949,827.33	-48,948,767.58			-48,914,733.17	-34,034.41	-142,864,560.50
其中：外币财 务报表折算差 额	-93,949,827.33	-48,948,767.58			-48,914,733.17	-34,034.41	-142,864,560.50
合计	-93,949,827.33	-48,948,767.58			-48,914,733.17	-34,034.41	-142,864,560.50

#### (2) 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	
1、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
(1) 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

### 39、盈余公积

#### (1) 2021 年 1-6 月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	33,732,637.10			33,732,637.10
同一控制下企业合并	17,209,082.11			17,209,082.11
合计	50,941,719.21			50,941,719.21

#### (2) 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



项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
合计	45,390,158.98	5,551,560.23		50,941,719.21

**40、未分配利润**

项目	2021年1-6月	2020年度
期初未分配利润	769,447,849.30	611,987,696.21
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	174,660,055.94	293,011,713.32
减：提取法定盈余公积		5,551,560.23
应付普通股股利		130,000,000.00
净资产折股		
期末未分配利润	944,107,905.24	769,447,849.30

**41、营业收入及营业成本**

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,204,247,093.44	1,829,327,417.64	2,248,965,253.54	1,792,188,624.57
其他业务	75,244,602.92	61,630,331.88	51,211,311.49	32,602,513.88
合计	2,279,491,696.36	1,890,957,749.52	2,300,176,565.03	1,824,791,138.45

**42、税金及附加**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	2,740,688.79	3,655,329.02
教育费附加	1,188,972.64	1,623,913.77
地方教育费附加	792,598.99	1,077,409.18
印花税	516,408.12	354,609.40
房产税	4,778,914.31	4,124,041.02
土地使用税	2,684,354.82	2,550,590.92
车船使用税	3,600.00	3,076.40
水利基金	159,869.17	245,714.99
残疾人保障金	1,152,385.20	1,040,488.12
其他	348,963.63	185,247.09
合计	14,366,755.67	14,860,419.91

**43、销售费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	33,107,816.53	28,031,587.90
样品费	12,659,607.83	12,911,949.30
试验、检验费	4,878,002.91	5,558,435.28
外贸关检费	7,078,186.94	7,239,853.01
差旅费	658,679.40	580,430.22
业务招待费	1,128,017.37	2,595,750.96
办公费	2,238,784.31	1,705,878.46
租赁费	677,964.91	1,383,063.95
佣金	4,445,962.78	5,358,857.57
折旧及摊销	1,336,983.80	493,152.37
其他	924,458.71	557,931.10
合计	69,134,465.49	66,416,890.12

**44、管理费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	71,488,894.53	88,675,020.25
折旧及摊销	12,842,511.82	18,617,610.64
租赁费	5,669,779.79	6,923,423.55
服务费	10,700,112.98	8,092,479.12
办公费	5,252,134.89	5,702,980.85
差旅费	1,959,621.51	2,013,583.75
物料消耗	2,390,008.47	3,367,431.06
业务招待费	2,539,275.23	2,762,685.05
保险费	2,330,714.01	2,629,845.63
水电汽暖费	1,541,595.94	1,609,025.70
保安费	1,293,567.43	1,597,396.18
修理费	782,187.29	663,944.80
其他	1,821,922.64	2,021,507.41
合计	120,612,326.53	144,676,933.99

**45、研发费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
折旧及摊销	1,560,624.48	688,816.18
职工薪酬	10,962,591.64	11,024,215.38
物料消耗	19,242,088.93	17,029,376.04

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他	257,865.99	832,715.90
合计	32,023,171.04	29,575,123.50

**46、财务费用（收益以“-”列示）**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	46,584,337.15	51,831,616.32
利息收入	-1,877,150.26	-922,241.14
汇兑损益	-2,618,132.36	2,835,314.41
手续费	3,941,718.77	4,553,134.14
租赁负债的利息费用	1,608,298.02	-
合计	47,639,071.32	58,297,823.73

**47、其他收益**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
1、计入其他收益的政府补助	7,856,356.60	20,647,778.19	
（1）与递延收益相关的政府补助	1,109,935.43	562,000.02	与资产相关
（2）直接计入当期损益的政府补助	6,746,421.17	20,085,778.17	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	70,747.83	102,614.05	
（1）个税扣缴税款手续费	70,747.83	102,614.05	与收益相关
合计	7,927,104.43	20,750,392.24	

**48、投资收益（损失以“-”列示）**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,078,941.06	-7,028,965.87
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	11,147,869.15	
处置长期股权投资产生的投资收益		3,812,556.00
理财产品收益		29,668.81
其他	-679,386.01	-253,354.06
合计	11,547,424.20	-3,440,095.12

**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	2021年1-6月	2020年1-6月
1、交易性金融资产	72,825,836.02	3,512,100.00
（1）交易性金融资产的公允价值变动	72,825,836.02	3,512,100.00



产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
合计	72,825,836.02	3,512,100.00

**50、信用减值损失（损失以“-”填列）**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	4,401,872.43	2,377,227.91
其他应收款坏账损失	-205,938.11	-1,375,661.54
合计	4,195,934.32	1,001,566.37

**51、资产减值损失（损失以“-”填列）**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	-8,170,529.41	-24,848,122.21
固定资产减值损失	-2,975,155.32	-
合计	-11,145,684.73	-24,848,122.21

**52、资产处置收益（损失以“-”填列）**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
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	-2,974,949.54	-124,871.33
其中：固定资产	-2,974,949.54	-124,871.33
合计	-2,974,949.54	-124,871.33

**53、营业外收入**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	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	全额
违约金和赔款收入	7,188,839.92	63,131.31	全额
其他	2,654,644.69	1,940,267.38	全额
合计	9,843,484.61	2,043,398.69	—

**54、营业外支出**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,606,939.06	253,636.97	全额
捐赠支出	319,184.60	39,318.40	全额



项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿金	501,245.14	167,885.33	全额
罚款及滞纳金支出	118,297.87	1,175,813.93	全额
其他	546,826.54	968,507.22	全额
合计	4,092,493.21	2,605,161.85	

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	34,976,544.83	31,210,633.33
递延所得税费用	-20,843,293.26	-1,518,867.60
合计	14,133,251.57	29,691,765.73

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	192,884,812.89	157,847,442.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,932,721.89	23,677,116.34
子公司适用不同税率的影响	-4,003,894.49	1,648,858.43
视同销售及销售暂估的所得税影响	36,868.10	63,665.32
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-161,841.16	1,054,344.88
非应税收入的影响	-12,448,606.71	
不可抵扣的成本、费用和损失的所得税影响	3,033,787.90	576,276.32
费用加计扣除的所得税影响	-205,634.98	
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	5,716,083.46	8,700,009.16
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	-6,766,232.44	-6,028,504.72
所得税费用	14,133,251.57	29,691,765.73

## 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	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助收入	6,817,169.00	35,749,949.01
存款利息收入	606,773.06	756,053.43
违约金和赔款收入	8,072,841.33	63,131.31
保证金的收回	1,580,181.02	7,435,957.86
其他	2,547,227.65	660,504.76
合计	19,624,192.06	44,665,596.37

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
运输、关杂费	34,330,826.59	26,010,081.88
样品费	12,659,607.83	12,911,949.30
专业服务费	13,287,636.38	6,255,789.21
业务招待费	3,667,292.60	5,358,436.01
租赁费	8,905,412.46	8,306,487.50
试验(检验)费	5,032,100.54	5,558,435.28
办公费	7,490,919.20	7,408,859.31
差旅费	2,618,300.91	2,594,013.97
银行手续费	3,941,718.77	4,553,134.14
销售佣金	4,445,962.78	5,358,857.57
保险费	2,330,714.01	2,629,845.63
捐赠支出	319,184.60	39,318.40
其他	8,855,975.53	6,996,967.33
合计	107,885,652.20	93,982,175.53

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
购买日子公司持有的现金及现金等价物	153,022.04	2,582,264.06
合计	153,022.04	2,582,264.06

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
发行费用	2,593,885.06	6,801,590.81
偿还租赁负债本金和利息	7,369,729.48	
合计	9,963,614.54	6,801,590.81

**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	2021年1-6月	2020年1-6月
净利润	178,751,561.32	128,155,676.39
加：资产减值准备	11,145,684.73	24,848,122.21
信用减值损失	-4,195,934.32	-1,001,566.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧	109,348,279.02	108,604,487.15
使用权资产折旧	6,420,666.88	
无形资产摊销	4,729,421.94	2,901,963.33
长期待摊费用摊销	7,922,827.10	4,764,157.78
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)	2,974,949.54	124,871.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,606,939.06	253,636.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-72,825,836.02	-3,512,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)	44,304,125.61	54,500,743.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,547,424.20	3,440,095.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,902,177.63	-1,354,449.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,941,115.63	-164,417.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-215,217,085.16	43,025,874.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,227,874.79	160,554,691.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	101,029,735.33	-219,503,341.70
经营活动产生的现金流量净额	124,376,742.78	305,638,442.93

③ 于 2020 年 1-6 月和 2021 年 1-6 月，本集团不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

④ 现金及现金等价物净变动情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
现金的期末余额	227,759,859.55	296,004,802.29
减：现金的期初余额	299,366,510.38	201,745,873.54
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	-71,606,650.83	94,258,928.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,421,115.13	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	153,022.04	2,582,264.06
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	153,022.04	2,582,264.06
取得子公司支付的现金净额	2,421,115.13	-

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		
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		
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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
一、现金	227,759,859.55	296,004,802.29
其中：库存现金	73,763.22	508,541.68
可随时用于支付的银行存款	227,686,096.33	295,496,260.61
二、现金等价物		



项目	2021年 6月30日	2020年 6月30日
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	227,759,859.55	296,004,802.29

### 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	2021年 6月30日	2020年 6月30日	受限原因
货币资金	2,773,684.02	4,353,865.04	保证金
应收账款	72,608,014.55	40,023,575.57	质押
存货	197,195,154.84	110,615,746.36	质押
固定资产	477,720,310.45	522,785,667.45	抵押、担保
无形资产	87,347,182.93	83,376,087.73	抵押、担保
投资性房地产	97,273,733.33	63,264,640.61	抵押、担保
合计	934,918,080.12	824,419,582.76	

### 60、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

##### ① 2021年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
- 美元	9,229,791.67	6.4601	59,625,377.17
- 欧元	1,114,736.30	7.6862	8,568,086.15
- 港币	3,182,679.70	0.8321	2,648,307.78
- 新加坡元	10,780.00	4.8027	51,773.11
- 斯里兰卡卢比	141,618,626.45	0.0325	4,597,410.79
- 菲律宾比索	874,567.56	0.1324	115,792.74
- 越南盾	21,191,968,333.84	0.0003	5,980,797.30
- 柬埔寨瑞尔	73,293,670.18	0.0016	117,269.87
- 罗马尼亚新列伊	381,519.32	1.5605	595,360.90
<b>应收账款</b>			
- 美元	63,526,505.17	6.4601	410,387,576.02
- 欧元	98,914.34	7.6862	760,275.42
- 港币	4,556,466.18	0.8321	3,791,435.51
- 越南盾	6,397,199,648.80	0.0003	1,805,417.68

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
- 罗马尼亚新列伊	288.54	1.5605	450.27
<b>其他应收款</b>			
- 美元	202,371.46	6.4601	1,307,339.87
- 港币	16,967,198.24	0.8321	14,118,405.65
- 斯里兰卡卢比	25,094,623.50	0.0325	814,654.79
- 越南盾	24,898,459,277.10	0.0003	7,026,843.18
- 罗马尼亚新列伊	358,022.38	1.5605	558,693.92
<b>短期借款</b>			
- 美元	110,265,260.61	6.4601	712,324,610.07
- 欧元	318,001.12	7.6862	2,444,220.18
<b>长期借款</b>			
- 美元	1,843,243.38	6.4601	11,907,536.56
- 越南盾	26,757,535,457.71	0.0003	7,551,511.71

(续上表)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
<b>应付账款</b>			
- 美元	27,958,918.65	6.4601	180,617,410.40
- 欧元	295,227.47	7.6862	2,269,177.37
- 日元	1,073,446.00	0.0584	62,689.25
- 港币	4,979,253.40	0.8321	4,143,236.75
- 英镑	7,981.12	8.9410	71,359.23
- 斯里兰卡卢比	84,896,656.93	0.0325	2,756,027.34
- 越南盾	367,518,563,830.88	0.0003	103,721,089.08
- 罗马尼亚新列伊	453,781.11	1.5605	708,125.42
<b>其他应付款</b>			
- 美元	1,823,628.54	6.4601	11,780,822.73
- 欧元	206,736.65	7.6862	1,589,019.25
- 港币	68,002.86	0.8321	56,585.18
- 斯里兰卡卢比	5,437,217.35	0.0325	176,510.13
- 菲律宾比索	2,053,645.93	0.1324	271,902.72
- 越南盾	9,874,348,496.26	0.0003	2,786,738.63
- 罗马尼亚新列伊	12,650.00	1.5605	19,740.33
<b>一年内到期的非流动负债</b>			
- 美元	2,803,657.68	6.4601	18,111,908.98

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
- 斯里兰卡卢比	44,125,841.77	0.0325	1,432,471.32
- 越南盾	40,773,121,615.63	0.0003	11,506,990.38

## ② 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
- 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
- 埃赛俄比亚	372,760.75	0.1667	62,139.22
- 罗马尼亚新列伊	135,741.69	1.6482	223,729.45
<b>应收账款</b>			
- 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
<b>其他应收款</b>			
- 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
<b>短期借款</b>			
- 美元	104,724,891.13	6.5249	683,319,442.13
<b>长期借款</b>			
- 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
<b>应付账款</b>			
- 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
<b>其他应付款</b>			
- 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
<b>一年内到期的非流动负债</b>			
- 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) 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



序号	公司名称	公司名称(英文)	经营地	本位币	选择依据
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
			2021年1-6月	2020年1-6月	
本公司嵊州厂区配套设施 建设补助	22,480,000.00	递延收益	562,000.02	562,000.02	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	26,300,900.00	递延收益	547,935.41		其他收益
合计	48,780,900.00	—	1,109,935.43	562,000.02	—

## (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	利润表	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
		列报项目	2021年1-6月	2020年1-6月	
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
外出招聘补贴	52,000.00	其他收益	16,000.00	36,000.00	其他收益
智能工厂/智能制造示范车间奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00		其他收益
嵊州市推进经济高质量发展奖励	124,000.00	其他收益	94,000.00	30,000.00	其他收益
稳岗补贴	1,766,585.05	其他收益	65,958.17	1,700,626.88	其他收益
失业保险费返还	142,424.00	其他收益		142,424.00	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
工业企业税收奖励	220,000.00	其他收益	150,000.00	70,000.00	其他收益
党费返还	26,927.75	其他收益	26,927.75		其他收益
个税返还	173,361.88	其他收益	70,747.83	102,614.05	其他收益
工资补贴	3,352,576.67	其他收益	376,249.25	2,976,327.42	其他收益
技能提升培训补贴	223,800.00	其他收益	223,800.00		其他收益
就业补助	120,000.00	其他收益	120,000.00		其他收益
燃煤锅炉淘汰补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00		其他收益
商务局补贴	135,730.00	其他收益	51,886.00	83,844.00	其他收益
以工代训	730,800.00	其他收益	730,800.00		其他收益
专利奖励经费	800.00	其他收益	800.00		其他收益
推动企业做大做强奖励金	30,000.00	其他收益		30,000.00	其他收益
发展建设基金	1,200,000.00	其他收益		1,200,000.00	其他收益
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

项目	金额	利润表	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
		列报项目	2021年1-6月	2020年1-6月	
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
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
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	29,700.00	其他收益		29,700.00	其他收益
中小企业市场推广基金	13,287.12	其他收益		13,287.12	其他收益
工业政策扶持资金	920,000.00	其他收益	920,000.00		其他收益
贸易奖励奖金	370,000.00	其他收益	370,000.00		其他收益
民营经济发展奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00		其他收益
市均论英雄	200,000.00	其他收益	200,000.00		其他收益
技术升级奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00		其他收益
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
合计	—	—	6,817,169.00	20,228,392.22	—

## 62、租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### ① 本期计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2021年1-6月金额
短期租赁费用	8,856,652.24
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,934,277.66
合计	10,790,929.90

#### ② 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2021年1-6月金额
租赁负债的利息费用	1,608,298.02
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	18,957,718.96
售后租回交易产生的相关损益	



## (2) 本公司作为出租人

## ① 经营租赁

## A、租赁收入

项目	2021年1-6月金额
租赁收入	10,572,658.91
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入	529,254.40

## B、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额

年度	金额
资产负债表日后第1年	20,992,277.70
资产负债表日后第2年	20,530,385.98
资产负债表日后第3年	20,068,494.27
资产负债表日后第4年	20,068,494.27
资产负债表日后第5年	20,068,494.27
合计	101,728,146.49

## C、根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款总额

剩余期限	金额
1年以内（含1年，下同）	20,992,277.70
1-2年	20,530,385.98
2-3年	20,068,494.27
3年以上	81,709,120.99
合计	143,300,278.94

## ② 融资租赁：无。

## 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
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
Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited	2021年5月31日	3,513,190.96	100.00（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
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
Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited	2021年5月31日	实际取得被购买方的控制权	803,575.58	-393,161.38

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	周口盛泰锦胜纺织有限公司	Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited
现金	-	2,379,668.98
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	11,493,291.86	1,133,521.98
合并成本合计	11,493,291.86	3,513,190.96
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,239,937.80	2,833,804.95
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	253,354.06	679,386.01

注：本集团收购周口盛泰纺织锦胜纺织有限公司和 Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited 合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值的部分，本集团直接计入当期损益，未确认商誉。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

项目	Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
流动资产	2,345,723.32	2,345,723.32
非流动资产	3,128,918.95	3,128,918.95
资产合计	5,474,642.27	5,474,642.27
负债:		
流动负债	2,640,837.32	2,640,837.32
非流动负债	-	-
负债合计	2,640,837.32	2,640,837.32
净资产	2,833,804.95	2,833,804.95
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	2,833,804.95	2,833,804.95

#### (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
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	-
Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited	1,133,521.98	1,133,521.98		资产基础法	

2、于 2020 年 1-6 月和 2021 年 1-6 月，本集团未发生同一控制下企业合并。

### 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
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
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 2021年1-6月

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
河南盛泰浩邦纺织有限公司	中国	2021年1月22日	非全资子公司	60.00	是

##### ② 2020年1-6月

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

(2) 本集团报告期内注销子公司信息如下：

##### ① 2021年1-6月

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 Manufacturing PLC	100.00	注销	2021年3月	实际丧失对子公司的控制
Smart Shirts Garments Manufacturing Da Nang Co., Ltd.	100.00	注销	2021年5月	实际丧失对子公司的控制



## ② 2020年1-6月

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

## 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 2021年6月30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
河南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	-	100	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
Fan Sheng (Hong Kong) Textile Co., Limited	香港	香港	投资	-	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	
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
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
DT Y Yen Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	新设
Fan Sheng (Vietnam) Textile Co.,Ltd	越南	越南	生产	-	100	非同一控制
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

## ② 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
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



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 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、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 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。

② 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。

③ 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。

④ 2021 年 2 月, 本集团子公司湖南新马制衣有限公司以 40.00 万元人民币收购了其非全资子公司广州盛泰润棉服饰有限公司 40%的少数股权, 对应按照新增持股比例计算应享有广州盛泰润棉服饰有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额为人民币 482,995.71 元。收购完成后, 广州盛泰润棉服饰有限公司成为本集团全资子公司。

**(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	Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company	Sunrise Accessories and Packaging Co., Ltd.	嵊州盛泰浩邦纺 织有限公司	广州盛泰润棉服 饰有限公司
购买成本/处置对价				
现金	9,175,421.37	494,288.92	4,500,000.00	400,000.00
购买成本/处置对价合 计	9,175,421.37	494,288.92	4,500,000.00	400,000.00
减: 按取得/处置的股 权比例计算的子公司 净资产份额	3,267,910.36	440,107.87	4,500,000.00	482,995.71
差额	5,907,511.01	54,181.05	-	-82,995.71
其中: 调整资本公积	5,907,511.01	54,181.05	-	-82,995.71



## 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 2021年6月30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 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) 重要联营企业的主要财务信息

## ① 2021年6月30日 / 2021年1-6月

项目	2021年6月30日 / 2021年1-6月	
	DT Xuan Truong Company Limited	广西宁泰服装有限公司
流动资产	55,527,750.42	57,386,525.12
非流动资产	75,330,736.47	21,759,960.44
资产合计	130,858,486.89	79,146,485.56
流动负债	31,296,070.55	35,215,709.65
非流动负债		
负债合计	31,296,070.55	35,215,709.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,562,416.34	43,930,775.91

项目	2021年6月30日 / 2021年1-6月	
	DT Xuan Truong Company Limited	广西南泰服装有限公司
按持股比例计算的净资产份额	39,824,966.54	19,768,849.16
调整事项		
- 商誉	2,651,174.68	
- 其他	2,615,894.96	
对联营企业权益投资的账面价值	45,092,036.18	19,768,849.16
营业收入	16,051,481.35	115,373,500.69
净利润	2,245,667.37	1,986,527.06
其他综合收益		
综合收益总额	2,245,667.37	1,986,527.06
本期收到的来自联营企业的股利		

## ② 2020年12月31日 / 2020年1-6月

项目	2020年12月31日/2020年1-6月	
	DT Xuan Truong Company Limited	广西南泰服装有限公司
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	2,831,633.42	-
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	24,864,326.60	11,703,455.73
净利润	4,474,828.31	-7,931,543.29
其他综合收益	-	-
综合收益总额	4,474,828.31	-7,931,543.29
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

项目	2021年6月30日/ 2021年1-6月	2020年12月31日/ 2020年1-6月
联营企业：		
投资账面价值合计		1,805,338.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润		-7,896.47
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额		-7,896.47

**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。

于2021年6月30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49.13%（2020年12月31日：62.12%）；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 39.50%(2020 年 12 月 31 日:47.35%)。

## 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	2021 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,464,405,302.07				2,464,405,302.07
应付票据					
应付账款	554,858,673.64	-	-	-	554,858,673.64
其他应付款	38,805,065.67	-	-	-	38,805,065.67
长期借款（含 1 年内到期的部分）	29,464,631.63	6,546,254.96	8,345,231.29	4,567,562.02	48,923,679.90
租赁负债（含 1 年内到期的部分）	16,371,367.53	15,636,950.63	8,372,117.32	16,271,868.82	56,652,304.30
长期应付款（含 1 年内到期的部分）	1,586,739.02	-	-	-	1,586,739.02
合计	3,105,491,779.56	22,183,205.59	16,717,348.61	20,839,430.84	3,165,231,764.60

(续上表)

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



### 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	2021年6月30日		2020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
<b>货币资金</b>				
-美元	1,954,469.48	12,626,068.31	4,207,905.89	27,456,165.11
<b>应收账款</b>				
-美元	1,805,227.14	11,661,947.83	1,598,486.41	10,429,963.95
-港币	4,556,466.18	3,791,435.51	4,903,128.10	4,126,472.61
<b>应付账款</b>				
-美元	828,973.11	5,355,249.21	71,593.64	467,141.37
-欧元			44,504.88	357,151.66

#### 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2021年6月30日的股东权益和2021年1-6月的净利润增加188,504.53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	2021年6月30日		2020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
<b>货币资金</b>				
- 人民币	144,686.21	144,686.21	308,975.94	308,975.94
- 欧元	652,773.62	5,017,348.58	10,806.47	86,721.92
- 港币	3,121,982.02	2,597,801.24	1,148,556.76	966,625.37
- 斯里兰卡卢比	18,405,897.76	597,516.55	21,432,549.69	750,139.24
- 越南盾	3,906,760,950.84	1,102,566.08	3,188,785,401.48	956,635.62
- 柬埔寨瑞尔	73,293,670.18	117,269.87	132,395,522.48	211,832.84
<b>应收账款</b>				
- 人民币			3,979,449.01	3,979,449.01
- 欧元	907.11	6,972.19	134,309.34	1,077,832.44
- 越南盾	67,017,528.80	18,913.69	1,175,146,669.81	352,544.00
<b>其他应收款</b>				
- 港币	16,967,198.24	14,118,405.65	2,549,074.37	2,145,300.99
- 斯里兰卡卢比	5,097,088.65	165,468.42	4,858,630.69	170,052.07
- 越南盾	5,211,620,552.10	1,470,823.55	2,530,261,608.95	759,078.48
<b>短期借款</b>				
- 欧元	318,001.12	2,444,220.18		
<b>长期借款</b>				
- 越南盾	26,757,535,457.71	7,551,511.66	41,652,469,206.26	12,495,740.76
<b>一年内到期的非流动负债</b>				
- 人民币			96,334.73	96,334.73
- 越南盾	40,773,121,615.63	11,506,990.38	40,982,644,920.80	12,294,793.48
<b>应付账款</b>				
- 人民币	2,012.97	2,012.97		
- 欧元	50,010.81	384,393.07	9,069.37	72,781.67
- 日元			68,700.38	4,341.86
- 港币	4,901,071.44	4,078,181.54	5,649,828.26	4,754,895.47
- 英镑	7,981.12	71,359.23		
- 斯里兰卡卢比	5,648,067.29	183,355.02	24,877,534.70	870,713.71
- 越南盾	255,384,116,816.48	72,074,505.45	179,590,695,979.99	53,877,208.79
- 新加坡元				
<b>其他应付款</b>				
- 人民币	52,458.60	52,458.60	170,834.88	170,834.88
- 港币	68,002.86	56,585.18	330,362.82	278,033.35

项目	2021年6月30日		2020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
- 英镑				
- 斯里兰卡卢比	1,068,089.98	34,673.75	896,822.71	31,388.79
- 菲律宾比索	21,681.34	2,870.61		
- 越南盾	4,728,299,456.26	1,334,420.67	5,917,522,855.79	1,775,256.86

#### 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 2021 年 6 月 30 日的股东权益和 2021 年 1-6 月的净利润减少 743,663.30 元。于各期期末，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。

③ 本集团以越南盾为记账本位币，于各期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	2021年6月30日		2020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
<b>货币资金</b>				
- 美元	1,071,935.76	6,924,812.20	235,611.18	1,537,339.36
<b>应收账款</b>				
- 美元	456,442.81	2,948,666.19	856,984.74	5,591,739.72
<b>应付账款</b>				
-美元	726,375.73	4,692,459.85	3,202,894.16	20,898,564.10
-欧元	153,553.00	1,180,239.07	250,344.44	2,009,014.12
-日元	1,073,446.00	62,689.25	-	-
<b>其他应付款</b>				
- 美元	7,744.59	50,030.82	13,447.49	87,743.55

#### 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 2021 年 6 月 30 日股东权益和 2021



年 1-6 月净利润增加 25,445.53 元。于各期末，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	2021年6月30日	2020年12月31日
金融资产		
- 货币资金	195,746,717.96	233,698,796.41
金融负债		
- 短期借款	1,778,877,345.95	1,627,000,000.00
净负债	1,583,130,627.99	1,393,301,203.59

### ② 浮动利率金融工具

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
金融资产		
- 货币资金	34,713,062.39	69,967,587.41
金融负债		
- 短期借款	685,527,956.12	685,593,020.68
- 长期借款(含1年内到期的部分)	48,923,679.90	65,706,519.33
净负债	699,738,573.63	681,331,952.60



截止 2021 年 6 月 30 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 2021 年 1-6 月的净利润就会下降 594.09 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) 2021 年 6 月 30 日

项目	2021 年 6 月 30 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	123,275,504.26	33,469,778.10		156,745,282.36
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	123,275,504.26	33,469,778.10		156,745,282.36
（1）权益工具投资	123,275,504.26	33,469,778.10		156,745,282.36
（2）衍生金融资产				
（二）应收款项融资		1,090,940.68		1,090,940.68
持续以公允价值计量的资产总额	123,275,504.26	34,560,718.78		157,836,223.04
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

#### (2) 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、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）；于2021年6月30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1.61港元，据此测算的该投资的公允价值为161,000,000.00港元（折合人民币123,275,504.26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 A-3 Preferred Shares（A-3 类优先股）

#### ① 2020年12月31日的公允价值

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。

## ② 2021 年 6 月 30 日的公允价值

根据相关金融工具的条款，本集团于 2021 年 6 月 30 日持有的对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 A-3 类优先股的公允价值评估，所使用的估值模型是以 Probability-Weighted Expected Return Method (“PWERM”)模型和期权定价法相结合的“混合法”(Hybrid Method)，即以 PWERM 确定合约下该 A-3 类优先股未来不同的转换情形的发生概率，并以期权定价法确定未来各种转换情形下的金融工具的估值。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、该 A-3 类优先股未来不同转换情形发生的概率等。经评估，本集团于 2021 年 6 月 30 日持有的对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 435,042 股 A-3 类优先股的公允价值系每股 10.2887 美元，公允价值总额为 4,476,000.00 美元，折合人民币 28,915,407.60 元。

## (2) 对美国主体 Natural Fiber Welding Inc.的 Simple Agreement for Future Equity

### ① 2021 年 6 月 30 日的公允价值

本集团于 2021 年 4 月 20 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。截止 2021 年 6 月 30 日公允价值估值总额为 705,000.00 美元，折合人民币 4,554,370.50 元。

## 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、租赁负债、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 1)	本公司的原联营企业
DT Xuan Truong Company Limited	本公司的联营企业
广西南泰服装有限公司	本公司的联营企业

注 1: 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:

无。

### 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
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
Sunvi Company Limited (曾用名: Dang Dat Company Limited)	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



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
PROMINENT (EUROPE) LIMITED	5%以上股东控制的报告期内存在交易的企业
ITOCHU SYSTECH CORPORATION	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
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
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
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
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
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
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
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
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
阿克苏新昊纺织有限公司（曾用名：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
喀什新昊纺织有限公司（曾用名：喀什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，本集团于 2020 年 1 月处置 Yong Thai Company Limited 30%的股权后，不再是本集团的联营企业。根据前后 12 月原则，2020 年 1 月-12 月均为关联方
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
嵊州盛泰投资管理合伙企业（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，2021 年 6 月 2 日香港凡盛成为全资子公司
ROYNE CO.,LTD.	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	关联交易内容	2021年1-6月 发生额	2020年1-6月 发生额
DT Xuan Truong Company Limited	加工费	13,394,569.73	15,550,525.70
DT Xuan Truong Company Limited	物业管理费	109,443.60	186,114.00
FAN SHENG (VIETNAM) TEXTILE CO.,LTD	加工费	2,447,562.22	-
ITOCHU SYSTECH CORPORATION	备件	-	43,198.83
Sunline Sankei Yokohama (HK) Co. Ltd.	辅料	17,593.08	13,575.87
Sunvi Company Limited	辅料	2,145,245.86	411,540.80
Sunvi Company Limited	运输服务	60,791.12	-
Yong Thai Company Limited	辅料	5,220,870.85	5,977,250.19
Yong Thai Company Limited	备件	481,237.22	416,881.80
Yong Thai Company Limited	加工费	329,751.66	224,107.13
阿克苏新昊纺织有限公司	纱线	-	13,281,715.66
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	纱线	44,778,365.53	25,298,466.92
伽师锦胜针织有限公司	加工费	-	25,802,682.27
广西南泰服装有限公司	加工费	30,001.39	5,152,504.79
广西南泰服装有限公司	辅料	232,061.49	-
宁波新昊纺织有限公司	纱线	44,412,714.73	24,566,746.94
宁波雅戈尔动物园有限公司	其他	-	39,000.00
宁波雅戈尔服饰有限公司	成衣	466,063.50	893,804.42
上海三景服装辅料有限公司	辅料	-	788.12
上海三景贸易有限公司	辅料	657,515.17	657,136.98
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	纱线、面料	8,317.70	486.37
武汉汉麻生物科技有限公司	纱线	4,899,768.73	3,762,345.50
雅戈尔(琿春)有限公司	加工费	5,320.88	92,351.13
雅戈尔(琿春)有限公司	辅料	5,400.82	-
雅戈尔(琿春)有限公司	劳务费	24,031.12	-
伊藤忠商事株式会社	佣金	3,240,300.00	3,512,100.00
伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	面料、纱线	9,907.48	179,960.00
伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	棉花、面料	6,788,046.66	57,459,339.35
重庆雅戈尔服饰有限公司	后勤服务费	-	1,685,206.43
合计		<b>129,764,880.54</b>	<b>185,207,829.20</b>



## ② 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月 发生额	2020年1-6月 发生额
PROMINENT (EUROPE) LIMITED	成衣、面料	10,527,745.59	39,016,141.67
Prominent (Vietnam) Co.,Ltd	面料	-	525,475.06
ROYNE CO.,LTD.	面料	1,393,900.77	-
Sunvi Company Limited	面料、辅料	8,331.66	75,144.28
Yong Thai Company Limited	辅料	-	4,320.00
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	面料、纱线、棉花	878,706.93	33,068,270.31
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	加工费	4,127,248.77	-
伽师锦胜针织有限公司	运输服务	-	44,279.15
广西南泰服装有限公司	成衣、面料	28,317,620.61	37,772.32
广西南泰服装有限公司	加工费	1,381,328.42	-
广西南泰服装有限公司	其他	56,603.77	-
宁波新昊纺织有限公司	运输服务	34,558.13	11,900.00
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	面料	734,726.10	-
武汉汉麻生物科技有限公司	纱线、面料	39,026.55	393,663.71
雅戈尔服装控股有限公司	成衣、面料	31,128,171.39	38,407,497.22
雅戈尔服装制造有限公司	面料	34,220,473.34	29,717,349.01
伊藤忠商事株式会社	成衣、面料、辅料	105,284,652.54	213,072,547.05
伊藤忠商事株式会社	防疫物资	-	77,886,120.10
伊藤忠商事株式会社	环保袋	14,556,628.20	17,303,275.69
伊藤忠纤维贸易（中国）有限公司	成衣、面料	2,270,365.79	4,955,212.92
伊藤忠卓越纤维（亚洲）有限公司	成衣、面料、纱线	9,023,934.74	4,871,888.74
合计		243,984,023.30	459,392,273.16

## (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	2021年1-6月确 认的租赁收入	2020年1-6月确 认的租赁收入
DT Xuan Truong Company Limited	设备		275,406.54
Yong Thai Company Limited	房屋	1,762.54	11,435.19
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	2021年1-6月确认的租赁费	2020年1-6月确认的租赁费
DT Xuan Truong Company Limited	房屋、停车场	3,625,983.14	2,304,913.15
DT Xuan Truong Company Limited	设备		2,171,029.52
重庆雅戈尔服饰有限公司	房屋		368,371.28

### (3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：无。

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1）	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2）	230,000,000.00	2018年6月1日	2021年5月31日	是
喀什新昊纺织有限公司（曾用名：喀什雅戈尔纺织有限公司）（注3）	156,000,000.00	2018年6月1日	2021年5月31日	是
喀什新昊纺织有限公司（曾用名：喀什雅戈尔纺织有限公司）（注4）	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5）	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6）	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7）	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8）	398,000,000.00	2019年11月1日	2022年11月1日	否
嵊州盛泰投资管理合伙企业（有限合伙）（注9）	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10）	405,000,000.00	2020年8月21日	2023年8月20日	否

注1：2016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。截至2021年6月30日，该《最高额保证合同》已到期。

注2：2018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2021年6月30日，该《最高额保证合同》已到期。

注3：2018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。截至 2021 年 6 月 30 日, 该《最高额保证合同》已到期。

注 4: 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。截至 2021 年 6 月 30 日, 该《最高额保证合同》已到期。

注 5: 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。截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司在该《最高额保证合同》已到期。

注 6: 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 2021 年 6 月 30 日, 本公司在该《最高额保证合同》已到期。

注 7: 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石碶支行(原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 2021 年 6 月 30 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 270,000,000.00 元。

注 8: 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 2021 年 6 月 30 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 280,000,000.00 元。

注 9: 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 6 月 30 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 270,000,000.00 元。

注 10: 2020 年 8 月 21 日,嵊州盛新投资管理合伙企业(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 2021 年 6 月 30 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 270,000,000.00 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
<b>拆出</b>				
DT Xuan Truong Company Limited (注 1)	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 1)	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: 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	2021年1-6月 发生额	2020年1-6月 发生额
重庆雅戈尔服饰有限公司		217,318.47
DT Xuan Truong Company Limited	68,943.70	59,838.21
合计	68,943.70	277,156.68

## ② 本集团为关联方代付水电气等燃动费

关联方	2021年1-6月 发生额	2020年1-6月 发生额
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	5,803,409.84	4,962,146.87
合计	5,803,409.84	4,962,146.87

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月 发生额	2020年1-6月 发生额
DT Xuan Truong Company Limited	出售土地及房屋		505,471.67
DT Xuan Truong Company Limited	出售机器设备		2,334,021.62
伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	股权收购		9,175,421.37
Sunvi Company Limited	股权收购		494,288.92
Sunvi Company Limited	购置在建工程		396,000.80
Sunvi Company Limited	转让在建工程		396,000.80
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	处置设备	2,822,365.39	

## (7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
关键管理人员报酬	919.62	772.91

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	2021年6月30日		2020年12月31日	
		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	564,693.27	-	649,334.06	-
应收票据	雅戈尔服装制造有限公司	100,000.00	-	1,174,566.00	-
应收票据	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	700,000.00			



项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	400,000.00			
其他应收款	DT Xuan Truong Company Limited	2,431,965.60	121,598.31	1,293,200.30	64,660.01
其他应收款	嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	1,246,734.15	62,336.71	914,644.07	45,732.20
其他应收款	ITOCHU EUROPE PLC	669,997.26	33,499.88		
应收账款	Sunvi Company Limited	-	-	83,353.24	4,167.66
应收账款	PROMINENT (EUROPE) LIMITED	2,551,037.88	127,551.90	1,698,746.24	84,937.30
应收账款	Yong Thai Company Limited	-	-	2,073.03	103.68
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	18.00	0.90	4,302,459.83	215,122.99
应收账款	广西宁泰服装有限公司	21,753,366.72	1,087,668.33	15,468,609.16	773,430.46
应收账款	雅戈尔服装控股有限公司	14,429,413.27	721,470.67	19,657,328.28	982,866.42
应收账款	雅戈尔服装制造有限公司	20,880,633.50	1,044,031.68	43,558,714.30	2,177,935.72
应收账款	嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	3,071,333.83	153,566.70		
应收账款	宁波新昊纺织有限公司	1,962.00	98.10		
应收账款	伊藤忠商事株式会社	21,197,810.76	1,059,890.52	26,330,870.44	1,316,543.54
应收账款	伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	58,073.34	2,903.66	38,381.12	1,919.06
应收账款	伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	799,342.28	39,967.09	1,840,192.29	92,009.64
应收账款	ROYNE CO.,LTD.	830,091.37	41,504.57		
预付款项	DT Xuan Truong Company Limited	2,639,258.93	-	148,288.27	-
预付款项	伽师锦胜针织有限公司	1,000,000.00	-	2,000,000.00	-
预付款项	宁波雅戈尔科技有限公司	-	-	45,752.00	-
预付款项	广西宁泰服装有限公司	-	-	2,700,000.00	-
预付款项	Sunline Sankei Yokohama (HK) Co. Ltd.	7,223.81	-	-	-
预付款项	伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	2,232.00	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>95,335,187.97</b>	<b>4,496,089.02</b>	<b>128,126,738.41</b>	<b>6,070,439.97</b>

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大披露终端为“上海锦胜纺织有限公司”。



## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年 6月30日	2020年 12月31日
应付票据	宁波新昊纺织有限公司		5,820,000.00
合同负债	ITOCHU Prominent USA LLC	24,219.26	24,462.20
合同负债	伊藤忠商事株式会社	362.67	366.31
合同负债	PROMINENT (EUROPE) LIMITED	3,228,960.18	459,814.39
合同负债	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	3,725,558.65	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	Sunvi Company Limited	852,081.75	1,016,206.06
应付账款	DT Xuan Truong Company Limited	1,316,257.44	1,421,005.24
应付账款	Yong Thai Company Limited	3,324,316.85	1,698,347.77
应付账款	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	8,904,136.04	7,716,690.74
应付账款	宁波新昊纺织有限公司	10,965,725.54	10,792,791.27
应付账款	上海三景贸易有限公司	693,082.00	73,010.67
应付账款	嵊州雅戈尔毛纺织有限公司		1,312.50
应付账款	武汉汉麻生物科技有限公司		2,359,965.96
应付账款	伊藤忠卓越纤维(亚洲)有限公司	2,979,598.12	41,315,006.10
应付账款	伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	1,975.22	
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	9,205.50	7,501.40
应付账款	广西宁泰服装有限公司	16,443.23	
其他应付	DT Xuan Truong Company Limited	13,720.89	2,183,957.93
其他应付	伊藤忠商事株式会社	3,230,050.00	3,262,449.87
	合计	39,285,693.34	87,669,791.09

## 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	2021年6月30日	2020年12月31日
购建长期资产承诺	133,035,761.70	56,217,140.95
大额发包合同	75,264,261.06	24,700,075.35

## 十二、资产负债表日后事项

1、2021 年月日，广州缤纷软件科技有限公司转让广州盛泰智能科技有限公司 25% 股权给本集团，股权转让后本集团持有广州盛泰智能科技有限公司 90% 股权，并于 2021 年 7 月 21 日完成工商变更

2、2020 年 11 月本集团购买非凡中国控股有限公司一亿股，购买价 5000 万港币，2011 年 7 月 7 日起至 8 月 4 日分批出售 2496 万股，成交金额 3773.37 万港币，累计盈利 2525.37 万港币。

## 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	252,862,446.10	154,332,543.24
1 至 2 年	63,234.51	3,436.79
2 至 3 年	10,824.99	10,824.99
3 至 4 年		-
4 至 5 年		-
5 年以上		-
小计	252,936,505.60	154,346,805.02
减：坏账准备	3,013,366.84	4,010,005.11
合计	249,923,138.76	150,336,799.91

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ① 2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 6 月 30 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	252,936,505.60	100.00	3,013,366.84	1.19	249,923,138.76
组合 1：应收合并范围内关联方货款	192,786,530.39	76.22		-	192,786,530.39

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2: 应收客户货款	60,149,975.21	23.78	3,013,366.84	5.01	57,136,608.37
合计	252,936,505.60	100.00	3,013,366.84	1.19	249,923,138.76

## ① 2020年12月31日(按简化模型计提)

类别	2020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(%)	
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

## (3) 各报告期坏账准备计提的具体说明

① 2021年6月30日和2020年12月31日, 本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

② 2021年6月30日和2020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	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,075,915.71	3,003,795.89	5.00
1-2年	63,234.51	6,323.45	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	60,149,975.21	3,013,366.84	

(续上表)

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	

## (4) 坏账准备的变动情况

## ① 2021年1-6月的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 6月30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	4,010,005.11		996,638.27		3,013,366.84
合计	4,010,005.11		996,638.27		3,013,366.84

## ② 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

(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	2021年6月30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	175,478,184.21	69.38	
SMART SHIRTS LIMITED (Hong Kong)	16,049,601.55	6.35	
雅戈尔服装制造有限公司	15,167,340.78	6.00	758,367.04
雅戈尔服装控股有限公司	8,878,676.28	3.51	443,933.82



单位名称	2021年6月30日 余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
甜维你(上海)商贸有限公司	7,028,462.62	2.78	351,423.13
合计	222,602,265.44	88.01	1,553,723.99

(续上表)

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

## 2、其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
应收利息		
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	83,270,089.72	56,921,057.04
合计	83,270,089.72	106,921,057.04

### (2) 应收股利

#### ① 分类

被投资单位	2021年 6月30日	2020年 12月31日
嵊州盛泰针织有限公司		50,000,000.00
小计		50,000,000.00
减：坏账准备		
合计		50,000,000.00

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

## ① 按账龄披露

账龄	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1年以内	83,232,189.59	57,093,427.20
1至2年	159,000.00	152,000.00
2至3年	77,200.00	27,200.00
3至4年		-
4至5年		-
5年以上	250,000.00	250,000.00
小计	83,718,389.59	57,522,627.20
减：坏账准备	448,299.87	601,570.16
合计	83,270,089.72	56,921,057.04

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	2021年 6月30日	2020年 12月31日
保证金及押金	1,206,200.00	4,609,200.00
员工备用金	181,988.40	152,388.00
往来及代垫款	78,706,417.10	50,357,253.10
设备转让款	1,342,647.18	173,218.37
能源费及租赁费	2,279,464.91	2,180,567.73
其他	1,672.00	50,000.00
小计	83,718,389.59	57,522,627.20
减：坏账准备	448,299.87	601,570.16
合计	83,270,089.72	56,921,057.04

## ③ 按坏账计提方法分类披露

A、截至2021年6月30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	83,718,389.59	448,299.87	83,270,089.72
第二阶段			
第三阶段			
合计	83,718,389.59	448,299.87	83,270,089.72

截至 2021 年 6 月 30 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	83,718,389.59	0.54	448,299.87	83,270,089.72
组合 1: 应收保证金及押金	1,206,200.00	26.95	325,060.00	881,140.00
组合 3: 应收合并范围内关联方往来	80,047,392.28	-		80,047,392.28
组合 6: 应收其他款项	2,464,797.31	5.00	123,239.87	2,341,557.44
合计	83,718,389.59	0.54	448,299.87	83,270,089.72

于 2021 年 6 月 30 日，本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2021 年 6 月 30 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 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。

## ④ 各报告期坏账准备的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	601,570.16		153,270.29		448,299.87
按单项计提坏账准备					
合计	601,570.16		153,270.29		448,299.87

(续上表)

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	
按组合计提坏账准备	1,093,214.32		491,644.16		601,570.16
按单项计提坏账准备	-				
合计	1,093,214.32		491,644.16		601,570.16

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	2021年 6月30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	38,824,745.10	1年以内	46.38	
安徽盛泰服饰有限公司	往来及代垫款	22,000,000.00	1年以内	26.28	
河南盛泰服饰有限公司	往来及代垫款	10,500,000.00	1年以内	12.54	
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	往来及代垫款	6,880,000.00	1年以内	8.22	
河南盛泰针织有限公司	设备转让款	1,342,647.18	1年以内	1.60	
合计		79,547,392.28		95.02	

(续上表)

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



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
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

### 3、长期股权投资

项目	2021年6月30日			2020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
对子公司投资	991,220,846.00		991,220,846.00	991,220,846.00	-	991,220,846.00
对联营、合营企业投资					-	-
合计	991,220,846.00		991,220,846.00	991,220,846.00	-	991,220,846.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日	本期计 提减值 准备	2021年 6月30 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	30,000,000.00			30,000,000.00		
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	10,000,000.00			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	95,766,180.02			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	991,220,846.00			991,220,846.00		

(续上表)

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		

**4、营业收入和营业成本**

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,746,482.66	168,615,210.93	217,449,650.82	164,546,557.52
其他业务	25,164,981.87	15,382,273.56	30,250,616.58	19,084,800.99
合计	234,911,464.53	183,997,484.49	247,700,267.40	183,631,358.51

**5、投资收益**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	50,000,000.00
合计	6,000,000.00	50,000,000.00

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产处置损益	-5,561,998.97	-378,508.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,927,104.43	20,790,392.24
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		-
委托他人投资或管理资产的损益		29,668.81
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		-
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	72,825,836.02	3,512,100.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
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		-
权益结算的股份支付		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,147,869.15	3,559,201.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,539,975.42	-348,126.19
非经常性损益总额	<b>95,878,786.05</b>	<b>27,164,728.50</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	5,452,105.85	4,256,245.99
非经常性损益净额	<b>90,426,680.20</b>	<b>22,908,482.51</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	150.34	17,051.63
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	<b>90,426,529.86</b>	<b>22,891,430.88</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 2021年1-6月

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	11.68	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.17	0.17

## (2) 2020年1-6月

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	9.42	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.71	0.21	0.21

(以下无正文)



浙江盛泰服装集团股份有限公司  
2021年8月17日





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  
二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证

名称: 容诚会计师事务所(普通合伙)

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







年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 1100020611240  
身份证号: 310105198411240112  
姓名: 孙斌  
有效期至: 2018年08月31日

姓名: 孙斌  
Full Name: 孙斌  
Sex: 男  
出生日期: 1984-09-08  
身份证号: 310105198411240112  
工作单位: 上海立信会计师事务所(普通合伙)  
Address: 上海市静安区南京西路1000号



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



沈证(1100020611240)  
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

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



沈证(1100020611240)  
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

毕成上海分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 01月 04日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

毕成上海分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 01月 04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

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

CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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 CPAs

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs



同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

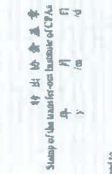
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs



同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs



姓名: 杨雁  
Full name: 杨雁  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1988-09-06  
Date of birth: 1988-09-06  
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号: 310101198809061068  
Identity card No: 310101198809061068

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101560684  
No. of Certificate: 110101560684

批准注册协会: 上海注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2018年1月8日  
Date of Issuance: 2018-01-08

# 非经常性损益鉴证报告

浙江盛泰服装集团股份有限公司

容诚专字[2021]201Z0090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	非经常性损益鉴证报告	1-3
2	非经常性损益明细表	1-6

# 关于浙江盛泰服装集团股份有限公司 非经常性损益明细表的鉴证报告

容诚专字[2021]201Z0090 号

浙江盛泰服装集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江盛泰服装集团股份有限公司（以下简称“盛泰集团”）管理层编制的 2018 年度，2019 年度和 2020 年度的非经常性损益明细表。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供盛泰集团为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为盛泰集团申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的有关要求编制非经常性损益明细表是盛泰集团管理层的责任，这种责任包括保证非经常性损益明细表的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是对盛泰集团管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



关于浙江盛泰服装集团股份有限公司  
非经常性损益明细表的鉴证报告（续）

容诚专字[2021]201Z0090 号

五、鉴证结论

我们认为，上述非经常性损益明细表在所有重大方面按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定编制，公允反映了盛泰集团 2018 年度，2019 年度和 2020 年度的非经常性损益情况。

（以下无正文）

关于浙江盛泰服装集团股份有限公司  
非经常性损益明细表的鉴证报告（续）


容诚专字[2021]201Z0090 号

（此页无正文，系《关于浙江盛泰服装集团股份有限公司非经常性损益明细表的鉴证报告》（容诚专字[2021]201Z0090 号）之签字盖章页）




中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 3 月 30 日

## 非经常性损益明细表

单位：人民币元

序号	非经常性损益项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
1	非流动资产处置损益	1	-3,281,040.89	-172,850.97	-4,471,491.71
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-	-	-
3	计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2	44,639,842.08	23,235,539.67	16,065,540.66
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	-	-
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3	-	694,209.13	-
6	非货币性资产交换损益		-	-	-
7	委托他人投资或管理资产的损益		-85,916.24	-	-
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-	-	-
9	债务重组损益		-	-	-
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-	-	-
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-	-	-
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	4	-	-	100,663,456.17
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-	-	-
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		-	-	-

编制单位：浙江盛泰服装集团股份有限公司

## 非经常性损益明细表 (续)

编制单位: 浙江盛泰服装集团股份有限公司		单位: 人民币元			
序号	非经常性损益项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
15	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5	13,831,753.70	-1,520,628.95	-527,203.75
16	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
17	对外委托贷款取得的损益		-	-	-
18	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-	-	-
19	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-	-	-
20	受托经营取得的托管费收入		-	-	-
21	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6	1,524,874.23	-536,019.88	-1,246,565.07
22	权益结算的股份支付		-	-	-
23	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	7	-	-	16,633,874.26
24	其他符合非经常性损益定义的损益项目	8	3,812,556.00	-	-
25	<b>非经常性损益总额</b>		<b>60,442,068.88</b>	<b>21,725,620.96</b>	<b>127,583,267.32</b>
26	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
27	<b>非经常性损益净额</b>		<b>51,791,001.53</b>	<b>17,579,838.09</b>	<b>125,111,134.27</b>
28	减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数		-191,131.75	-41,720.31	-218,165.98
29	<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>		<b>51,982,133.28</b>	<b>17,621,558.40</b>	<b>125,329,300.25</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





### **附注 1：非流动资产处置损益**

报告期内的非流动资产处置损益主要为发行人各子公司处置或报废陈旧的机器设备、运输工具、办公设备等固定资产产生的损失或收益的净额。

### **附注 2：计入当期损益的政府补助**

2020 年度，发行人计入当期损益的政府补助主要是：浙江盛泰服装集团股份有限公司（以下简称“本公司”）收到的总部型企业培育发展专项资金、开发技改奖励、职工失业保险基金；本公司子公司安徽盛泰服饰有限公司收到的发展建设基金、稳岗补贴；本公司子公司 Smart Shirts Limited、Smart Shirts Knits Limited、Trans Euro Textile S.R.L 收到的工资补贴等。

2019 年度，发行人计入当期损益的政府补助主要是：本公司收到的总部型企业培育发展专项资金、土地使用税返还、上市挂牌政策扶持资金上市分阶段奖励、工业经济发展扶持资金、绍兴市级高校毕业生集聚示范企业奖励；本公司子公司湖南新马制衣有限公司收到的工业企业技改税收增量奖补资金；本公司子公司新马（安徽）制衣有限公司收到的全县进出口企业奖金等。

2018 年度，发行人计入当期损益的政府补助主要是：本公司收到的总部型企业培育发展专项资金、嵊州浦口街道财政管理出口奖励、土地使用税返还、茧丝绸项目财政补助、绿色标杆政府奖励资金；本公司子公司湖南新马制衣有限公司收到的沅江市商务和粮食局加工贸易项目补贴、沅江市财政局零余额账户补贴、本公司子公司伽师盛泰针织有限公司收到的出疆服装运输补贴等。

2018 年度的部分计入当期损益的政府补助，已在事项“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”（见附注 5）中扣除，为避免重复计算，此项列示中扣除了这部分金额。

**附注 3：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**

此系 2019 年 5 月，本公司子公司嵊州盛泰针织有限公司和新马针织有限公司（香港）收购非同一控制下的 Lacoste Operations 收购 Trans Euro Textile S.R.L.，支付收购对价低于购买日经评估确定的被购买方可辨认净资产公允价值的金额，确认为营业外收入并计入非经常性损益。

**附注 4：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**

本公司于 2018 年 12 月通过同一控制下企业合并取得了嵊州盛泰针织有限公司（以下简称“盛泰针织”）100%股权。盛泰针织成立于 2007 年 3 月，主营业务是生产、销售针织面辅料、服装；高档织物面料织染及后整理加工（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）。由于盛泰针织具有独立的投入、加工处理和产出能力，能够独立核算成本费用和收入产出，且最终控制人为徐磊先生，因此该项交易为同一控制下的企业合并。盛泰针织 2018 年度合并净利润是 100,663,456.17 元。

**附注 5：除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益**

该项目主要是报告期内，本集团持有衍生金融工具（远期外汇合约）以及交易性金融资产（对美国主体 Natural Fiber Welding, Inc.的 Simple Agreement for Future Equity、及其转化为对 Natural Fiber Welding, Inc.的 A-3 系列优先股；以及投资并持有的非凡中国控股有限公司（8032.HK）股权）产生的公允价值变动损益。

**附注 6：除上述各项之外的其他营业外收入和支出**

该项主要包括违约金赔款收入、盘盈亏利得和损失、无需支付的应付款项、违约赔偿损失等。

2018 年度的部分计入其他营业外收入和支出的项目，已在事项“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”（见附注 5）中扣除，为避免重复计算，此项列示中扣除了这部分金额。

**注释 7: 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**

报告期前，本集团持有 Sunrise (Vietnam) Textile Joint Stock Company（以下简称“SLT”）45.56%股份。于 2018 年 10 月，本集团自第三方 Sunny Force Limited 收购 SLT 额外 50%股份。此次收购完成后，本集团累计取得 SLT95.56%股份，从而构成通过多次交易分步实现的非同一控制下的企业合并。根据企业会计准则的相关规定，在合并财务报表中，本集团对购买日之前持有的 SLT 的股份，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认相关投资收益人民币 16,633,874.26 元。

**注释 8: 其他符合非经营性损益定义的损益项目**

此主要系本集团分别于 2020 年 1 月处置 Yong Thai Company Limited 30%的股权和 2020 年 6 月处置新疆雅戈尔农业科技股份有限公司 20%的股权产生的投资收益。

（以下无正文）

(本页无正文，系《浙江盛泰服装集团股份有限公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度非经常性损益明细表》签章页)

  
\_\_\_\_\_  
法定代表人 

  
\_\_\_\_\_  
主管会计工作的  
公司负责人 

  
\_\_\_\_\_  
会计机构负责人 

浙江盛泰服装集团股份有限公司

2021 年 3 月 30 日







# 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

统一社会信用代码  
911101020854927874



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资人 肖厚发

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

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。)



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

二〇一九年六月廿日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
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

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
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

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.




2018年4月30日



THE SHANGHAI INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
1100240

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(11002411240)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

姓名 沈重  
Full name

性别 男  
Sex

执业年限 1980-09-06  
Date of issue

工作单位 上海立信  
工作单位

证书编号: 11002411240  
The certificate number

上海市注册会计师协会  
Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 第12 第3 页  
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(11002411240)  
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(11002411240)  
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

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

容诚上海分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 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

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

CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 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.



年 月 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

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

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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-in Institute of CPAs



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  
Working unit 合伙)上海分所  
身份证号码 310110198809061068  
Identity card No

证书编号: 110101540684  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 1 月 30 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.



证书编号: 110101540684  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年05月31日  
Date of Issuance



# 内部控制鉴证报告

---

浙江盛泰服装集团股份有限公司

容诚专字[2021]201Z0087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	内部控制鉴证报告	1-3
2	企业内部控制自我评价报告	1-7



# 内部控制鉴证报告

容诚专字[2021]201Z0087 号

浙江盛泰服装集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江盛泰服装集团股份有限公司（以下简称“盛泰集团”）董事会编制的 2020 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供盛泰集团为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为盛泰集团申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

## 二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是盛泰集团董事会的责任。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对盛泰集团财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 内部控制鉴证报告（续）

容诚专字[2021]201Z0087号

### 五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

### 六、鉴证结论

我们认为，盛泰集团于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（以下无正文）

## 内部控制鉴证报告（续）

容诚专字[2021]201Z0087 号

（此页无正文，系浙江盛泰服装集团股份有限公司《内部控制鉴证报告》  
（容诚专字[2021]201Z0087 号）的签字盖章页）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 3 月 30 日

# 浙江盛泰服装集团股份有限公司

## 2020年12月31日内部控制评价报告

浙江盛泰服装集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合浙江盛泰服装集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2020年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。



## 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 三、内部控制评价工作情况

### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括面料板块、成衣板块的主要生产、贸易公司，纳入评价范围的单位如下；这些单位的资产总额超过公司合并财务报表资产总额的 90%，营业收入合计超过公司合并财务报表营业收入总额的 90%：

主体名称	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	
浙江盛泰服装集团股份有限公司	中国	中国	生产	--	--	集团母公司
嵊州盛泰针织有限公司	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
嵊州盛泰浩邦纺织有限公司	中国	中国	贸易	60	-	新设
嵊州盛泰进出口有限公司	中国	中国	贸易	-	100	新设
安徽盛泰服饰有限公司	中国	中国	生产	-	100	同一控制
新马制衣（重庆）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 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 Trading (HK) 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

主体名称	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	
YSS Garment Co., Ltd.	越南	越南	生产	-	100	非同一控制
Smart Shirts Knitting Garments Manufacturing (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
Sunrise Spinning (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	-	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 Apparel (U.S.), Inc.	美国	美国	贸易	-	100	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

各单位纳入评价范围的主要业务和事项包括：销售循环、采购循环、产品生产 and 存货仓储、信息系统和沟通、资金循环、关联方交易、预算管理、资产管理等；重点关注的高风险领域主要包括：采购与付款管理、存货管理、生产成本分析与管理、销售定价管理、销售对账、客户管理、预算编制、组织结构合理性和不相容职务分离等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

#### （1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 3%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 3%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 3%，则认定为重大缺陷。

#### （2）在实际进行财务报告缺陷认定时，还要充分考虑定性因素

重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：

- ① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ② 公司更正已公布的财务报告；



③ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

④ 审计委员会和审计部门对公司的内部控制监督无效。

重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷，其他情形视其影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷：

- ① 公司决策程序不科学；
- ② 违犯国家法律、法规；
- ③ 公司关键管理人员和技术人员流失严重；
- ④ 媒体负面新闻频现；
- ⑤ 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑥ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。



## 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。


（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为，于 2020 年 12 月 31 日，公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

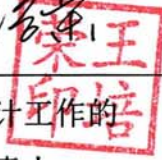
（以下无正文）

(此页无正文，系《浙江盛泰服装集团股份有限公司 2020 年 12 月 31 日  
内部控制评价报告》签章页)

  
\_\_\_\_\_  
法定代表人



  
\_\_\_\_\_  
主管会计工作的  
公司负责人



  
\_\_\_\_\_  
会计机构负责人



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

负责人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至 长期

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。）

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:

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

**执业注册会计师**  
**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  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名: 周强  
 Sex: 男  
 出生日期: 1985-01-09  
 工作单位: 德勤华永会计师事务所  
 Working unit: 德勤华永(上海)会计师事务所  
 身份证号: 512401198501090011



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月30日

证书编号: 110003410001  
 工作单位: 上海立信会计师事务所  
 Working unit: 上海立信会计师事务所  
 发证日期: 2014年11月27日  
 Date of issuance: 2014年11月27日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
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

姓名: 周强  
Name: 周强



工作单位: 德勤华永(上海)会计师事务所  
Working unit: 德勤华永(上海)会计师事务所



2015年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
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

姓名: 华斌  
Name: 华斌



工作单位: 德勤华永(上海)会计师事务所  
Working unit: 德勤华永(上海)会计师事务所



2015年4月18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.



沈肇(110002411240)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年08月31日



姓名 沈肇  
 Full name 沈肇  
 Sex 男  
 出生日期 1986-09-06  
 Date of birth  
 工作单位 上海立信会计师事务所  
 Working unit  
 上海市注册会计师协会  
 Shanghai Institute of CPAs

证书编号: 110002411240  
 No. of Certificate  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出日期: 2019 年 08 月 31 日  
 Date of transfer



**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.



沈肇(110002411240)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年08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.



沈肇(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



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

**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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in 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.



年 月 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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transferor in form of CPA  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferee in form of CPA  
年 月 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.



姓名 梅颖  
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.



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  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transferor in form of CPA  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferee in form of CPA  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate  
110101560684

转出协会: 上海注册会计师协会  
Announced Institute of CPA

发证日期: 2018 年 08 月 08 日  
Date of Issuance