

# 福建七匹狼实业股份有限公司

FUJIAN SEPTWOLVES INDUSTRY CO.,LTD.

## 2020 年半年度财务报告



二零二零年八月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

2020 年 06 月 30 日

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,194,339,535.01	1,067,865,135.41
结算备付金	0.00	
拆出资金	0.00	
交易性金融资产	1,721,833,619.28	2,301,759,253.52
衍生金融资产	0.00	
应收票据	15,379,772.50	44,331,032.26
应收账款	371,985,929.10	412,186,445.39
应收款项融资	0.00	
预付款项	85,340,193.45	44,050,664.27
应收保费	0.00	
应收分保账款	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	
其他应收款	17,502,813.50	21,750,533.47
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产	0.00	
存货	951,672,163.43	1,032,477,081.69
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	212,469,978.10	208,041,288.89
其他流动资产	146,222,893.58	111,968,184.48
流动资产合计	4,716,746,897.95	5,244,429,619.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	

债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	515,666,528.89	538,863,657.07
其他权益工具投资	407,496,060.10	408,845,376.72
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	591,619,880.74	620,510,643.00
固定资产	306,595,891.35	323,154,362.65
在建工程	14,713,662.88	4,518,643.98
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	0.00	
无形资产	363,758,091.36	364,999,486.62
开发支出	8,395,887.61	5,312,254.21
商誉	0.00	
长期待摊费用	172,907,676.81	201,436,111.35
递延所得税资产	262,790,016.36	240,355,352.38
其他非流动资产	1,918,651,492.17	1,278,974,178.41
非流动资产合计	4,562,595,188.27	3,986,970,066.39
资产总计	9,279,342,086.22	9,231,399,685.77
流动负债：		
短期借款	1,426,342,500.00	1,028,578,156.27
向中央银行借款	0.00	
拆入资金	0.00	
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	364,997,343.56	569,265,101.20
应付账款	434,366,788.39	587,502,902.75
预收款项	1,804,515.72	394,571,242.45
合同负债	375,586,629.46	
卖出回购金融资产款	0.00	
吸收存款及同业存放	0.00	
代理买卖证券款	0.00	
代理承销证券款	0.00	
应付职工薪酬	57,149,987.43	73,261,283.39
应交税费	41,164,428.25	91,732,246.76
其他应付款	460,750,629.47	339,578,066.39
其中：应付利息	0.00	
应付股利	101,717,572.22	
应付手续费及佣金	0.00	
应付分保账款	0.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	0.00	

其他流动负债	0.00	
流动负债合计	3,162,162,822.28	3,084,488,999.21
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	
长期借款	0.00	
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	0.00	
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	105,445,681.79	65,803,298.07
递延收益	240,000.00	249,000.00
递延所得税负债	27,747,277.40	23,378,160.64
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	133,432,959.19	89,430,458.71
负债合计	3,295,595,781.47	3,173,919,457.92
所有者权益：		
股本	755,670,000.00	755,670,000.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	1,884,175,114.04	1,884,175,114.04
减：库存股	0.00	
其他综合收益	-11,288,885.11	-7,287,711.09
专项储备	0.00	
盈余公积	754,532,186.30	754,532,186.30
一般风险准备	0.00	
未分配利润	2,559,994,194.33	2,611,319,118.61
归属于母公司所有者权益合计	5,943,082,609.56	5,998,408,707.86
少数股东权益	40,663,695.19	59,071,519.99
所有者权益合计	5,983,746,304.75	6,057,480,227.85
负债和所有者权益总计	9,279,342,086.22	9,231,399,685.77

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

## 2、母公司资产负债表

2020 年 06 月 30 日

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	272,379,446.99	181,958,766.43
交易性金融资产	557,452,160.00	1,005,643,366.14
衍生金融资产	0.00	

应收票据	109,379,772.50	39,331,032.26
应收账款	288,905,321.28	218,909,702.23
应收款项融资	0.00	
预付款项	72,675,943.56	55,998,293.48
其他应收款	920,239,593.73	573,643,136.82
其中：应收利息	0.00	
应收股利	267,341,002.98	4,603,544.63
存货	582,035,176.59	660,595,212.51
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	212,469,978.10	208,041,288.89
其他流动资产	104,084,229.30	74,234,912.07
流动资产合计	3,119,621,622.05	3,018,355,710.83
非流动资产：		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	2,972,796,705.09	2,996,200,370.70
其他权益工具投资	325,614,416.37	326,963,732.99
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	642,334,653.51	673,870,055.06
固定资产	90,062,699.24	96,190,001.95
在建工程	14,713,662.88	4,518,643.98
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	0.00	
无形资产	10,036,801.24	8,721,709.88
开发支出	0.00	
商誉	0.00	
长期待摊费用	124,203,086.49	145,339,725.85
递延所得税资产	110,668,075.17	95,943,470.40
其他非流动资产	206,144,100.99	205,958,616.14
非流动资产合计	4,496,574,200.98	4,553,706,326.95
资产总计	7,616,195,823.03	7,572,062,037.78
流动负债：		
短期借款		50,063,135.44
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	282,945,975.30	441,663,808.75
应付账款	420,318,091.22	564,745,578.61
预收款项	1,655,611.61	43,431,476.08
合同负债	119,213,122.47	
应付职工薪酬	12,406,976.33	16,061,874.71

应交税费	3,941,094.08	26,478,135.40
其他应付款	893,785,694.26	785,141,295.95
其中：应付利息	0.00	
应付股利	75,567,000.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	0.00	
其他流动负债	0.00	
流动负债合计	1,734,266,565.27	1,927,585,304.94
非流动负债：		
长期借款	0.00	
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	0.00	
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	103,421,526.55	23,541,178.96
递延收益	0.00	
递延所得税负债	15,031,483.31	13,576,968.83
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	118,453,009.86	37,118,147.79
负债合计	1,852,719,575.13	1,964,703,452.73
所有者权益：		
股本	755,670,000.00	755,670,000.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	1,879,749,227.00	1,879,749,227.00
减：库存股	0.00	
其他综合收益	-14,386,678.72	-12,858,476.26
专项储备	0.00	
盈余公积	754,532,186.30	754,532,186.30
未分配利润	2,387,911,513.32	2,230,265,648.01
所有者权益合计	5,763,476,247.90	5,607,358,585.05
负债和所有者权益总计	7,616,195,823.03	7,572,062,037.78

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

### 3、合并利润表

2020 年 1-6 月

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,353,887,385.44	1,554,917,483.17

其中：营业收入	1,353,887,385.44	1,554,917,483.17
利息收入	0.00	
已赚保费	0.00	
手续费及佣金收入	0.00	
二、营业总成本	1,292,333,557.72	1,401,519,480.05
其中：营业成本	861,436,947.07	917,412,398.65
利息支出	0.00	
手续费及佣金支出	0.00	
退保金	0.00	
赔付支出净额	0.00	
提取保险责任准备金净额	0.00	
保单红利支出	0.00	
分保费用	0.00	
税金及附加	7,894,606.25	13,754,719.80
销售费用	318,316,554.35	338,732,855.32
管理费用	113,642,079.88	132,999,486.78
研发费用	25,860,451.35	18,207,390.55
财务费用	-34,817,081.18	-19,587,371.05
其中：利息费用	18,001,518.23	9,042,356.20
利息收入	50,482,921.52	29,036,134.51
加：其他收益	9,544,349.52	6,019,175.09
投资收益（损失以“-”号填列）	15,924,656.14	29,138,660.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,495,119.69	-2,780,334.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,518,681.37	30,627,613.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,929,775.69	-3,988,080.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-74,741,807.40	-64,653,819.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,900.21	-49,002.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,859,031.45	150,492,549.94
加：营业外收入	6,002,635.76	4,785,056.15
减：营业外支出	1,919,440.25	1,856,386.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,942,226.96	153,421,219.80
减：所得税费用	-11,586,613.82	31,772,241.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,528,840.78	121,648,978.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,528,840.78	121,648,978.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	24,242,075.72	123,453,340.18
2.少数股东损益	8,286,765.06	-1,804,361.87
六、其他综合收益的税后净额	-4,634,239.66	10,071,090.24

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,001,174.02	10,141,462.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,011,987.46	9,482,037.04
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,011,987.46	10,700,189.61
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5.其他	0.00	-1,218,152.57
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,989,186.56	659,425.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-516,215.00	508,053.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	
5.现金流量套期储备	0.00	
6.外币财务报表折算差额	-2,472,971.56	151,372.42
7.其他	0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-633,065.64	-70,372.22
七、综合收益总额	27,894,601.12	131,720,068.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,240,901.70	133,594,802.64
归属于少数股东的综合收益总额	7,653,699.42	-1,874,734.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.16
（二）稀释每股收益	0.03	0.16

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

#### 4、母公司利润表

2020 年 1-6 月

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	691,545,837.14	885,301,805.32
减：营业成本	485,565,771.63	624,789,018.76
税金及附加	4,026,278.16	5,689,004.54
销售费用	96,318,312.45	103,546,004.61
管理费用	44,382,339.74	45,591,918.18
研发费用	17,794,642.59	13,378,243.97
财务费用	5,004,552.97	-517,302.33
其中：利息费用	16,705,025.17	2,831,516.33
利息收入	12,370,157.58	3,878,917.70
加：其他收益	846,000.00	1,811,318.61
投资收益（损失以“-”号填列）	273,575,039.42	60,215,666.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,288,582.26	-624,077.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,873,877.54	13,137,721.13



信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,228,834.22	-2,166,064.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-79,188,286.81	-26,090,784.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	884.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	220,584,865.41	139,732,775.17
加：营业外收入	1,553,731.28	3,719,943.01
减：营业外支出	1,547,662.03	496,226.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	220,590,934.66	142,956,491.45
减：所得税费用	-12,621,930.65	22,077,892.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	233,212,865.31	120,878,598.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	233,212,865.31	120,878,598.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	
五、其他综合收益的税后净额	-1,528,202.46	508,053.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,011,987.46	
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,011,987.46	
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5.其他	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-516,215.00	508,053.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-516,215.00	508,053.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	
5.现金流量套期储备	0.00	
6.外币财务报表折算差额	0.00	
7.其他	0.00	
六、综合收益总额	231,684,662.85	121,386,651.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.16
（二）稀释每股收益	0.31	0.16

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

## 5、合并现金流量表

2020 年 1-6 月

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,508,862,452.29	1,784,883,261.66
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	
向中央银行借款净增加额	0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	
收到再保业务现金净额	0.00	

保户储金及投资款净增加额	0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	
拆入资金净增加额	0.00	
回购业务资金净增加额	0.00	
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	
收到的税费返还		482,326.52
收到其他与经营活动有关的现金	57,940,142.28	31,120,692.26
经营活动现金流入小计	1,566,802,594.57	1,816,486,280.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,248,046,117.78	1,358,387,505.65
客户贷款及垫款净增加额	0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	
拆出资金净增加额	0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	
支付保单红利的现金	0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	194,770,376.84	208,250,724.58
支付的各项税费	89,601,279.67	163,989,664.88
支付其他与经营活动有关的现金	219,326,458.86	259,821,833.50
经营活动现金流出小计	1,751,744,233.15	1,990,449,728.61
经营活动产生的现金流量净额	-184,941,638.58	-173,963,448.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,548,361,963.90	2,215,656,565.89
取得投资收益收到的现金	44,618,669.18	60,905,703.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,663,829.00	188,326.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	2,598,644,462.08	2,276,750,595.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,518,270.35	58,474,841.06
投资支付的现金	2,693,449,057.32	2,429,147,586.32
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	2,762,967,327.67	2,487,622,427.38
投资活动产生的现金流量净额	-164,322,865.59	-210,871,831.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	400,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	873,697,985.20	377,909,140.87
筹资活动现金流入小计	874,097,985.20	529,909,140.87
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,261,013.63	83,210,586.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	240,000.00	

支付其他与筹资活动有关的现金	309,861,250.97	202,039,664.86
筹资活动现金流出小计	478,122,264.60	285,250,251.23
筹资活动产生的现金流量净额	395,975,720.60	244,658,889.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	741,263.48	-827.65
五、现金及现金等价物净增加额	47,452,479.91	-140,177,217.95
加：期初现金及现金等价物余额	321,635,844.15	352,245,257.69
六、期末现金及现金等价物余额	369,088,324.06	212,068,039.74

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

## 6、母公司现金流量表

2020 年 1-6 月

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,429,254,778.19	1,268,394,838.15
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	268,570,587.10	217,650,058.42
经营活动现金流入小计	1,697,825,365.29	1,486,044,896.57
购买商品、接受劳务支付的现金	836,705,382.02	866,579,252.49
支付给职工以及为职工支付的现金	33,891,211.02	34,764,815.39
支付的各项税费	32,650,306.43	53,164,214.76
支付其他与经营活动有关的现金	1,054,065,562.61	357,125,858.11
经营活动现金流出小计	1,957,312,462.08	1,311,634,140.75
经营活动产生的现金流量净额	-259,487,096.79	174,410,755.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,060,921,963.90	614,613,358.83
取得投资收益收到的现金	20,683,500.41	14,236,065.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,656,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	1,087,262,364.31	628,849,424.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,192,191.42	30,684,899.98
投资支付的现金	609,563,557.32	697,222,362.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	18,670,000.00	43,550,000.00
投资活动现金流出小计	685,425,748.74	771,457,262.26
投资活动产生的现金流量净额	401,836,615.57	-142,607,838.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	0.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	67,175,168.65	69,385,106.13
筹资活动现金流入小计	67,175,168.65	119,385,106.13
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	665,791.77	75,927,790.25
支付其他与筹资活动有关的现金	37,701,953.35	44,574,084.20
筹资活动现金流出小计	88,367,745.12	120,501,874.45
筹资活动产生的现金流量净额	-21,192,576.47	-1,116,768.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	121,156,942.31	30,686,149.49
加：期初现金及现金等价物余额	114,783,597.78	71,102,041.47
六、期末现金及现金等价物余额	235,940,540.09	101,788,190.96

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

## 7、合并所有者权益变动表

## 本期金额

2020 年 1-6 月

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	755,670,000.00	0.00	0.00	0.00	1,884,175,114.04	0.00	-7,287,711.09	0.00	754,532,186.30	0.00	2,611,319,118.61	0.00	5,998,408,707.86	59,071,519.99	6,057,480,227.85
加：会计政策变更	0.00														
前期差错更正	0.00														
同一控制下企业合并	0.00														
其他	0.00														
二、本年期初余额	755,670,000.00				1,884,175,114.04		-7,287,711.09		754,532,186.30		2,611,319,118.61		5,998,408,707.86	59,071,519.99	6,057,480,227.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,001,174.02				-51,324,924.28		-55,326,098.30	-18,407,824.80	-73,733,923.10
（一）综合收益总额							-4,001,174.02				24,242,075.72		20,240,901.70	7,653,699.42	27,894,601.12
（二）所有者投入和减少资本														400,000.00	400,000.00
1. 所有者投入的普通股														400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00														
4. 其他	0.00														



		股 债			股			准备							
一、上年期末余额	755,670,000.00	0.00	0.00	0.00	1,884,177,343.89	0.00	27,554,702.77	0.00	678,766,212.34	0.00	2,381,469,059.88	0.00	5,727,637,318.88	75,804,875.70	5,803,442,194.58
加：会计政策变更							10,262,418.19		56,280.82		21,601,623.02		31,920,322.03		31,920,322.03
前期差错更正	0.00														
同一控制下企业合并	0.00														
其他	0.00														
二、本年期初余额	755,670,000.00				1,884,177,343.89		37,817,120.96		678,822,493.16		2,403,070,682.90		5,759,557,640.91	75,804,875.70	5,835,362,516.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,141,462.46				47,886,340.18		58,027,802.64	-1,049,340.78	56,978,461.86
（一）综合收益总额							10,141,462.46				123,453,340.18		133,594,802.64	-1,874,734.09	131,720,068.55
（二）所有者投入和减少资本														2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00														
4. 其他	0.00														
（三）利润分配											-75,567,000.00		-75,567,000.00	-1,174,606.69	-76,741,606.69
1. 提取盈余公积	0.00														
2. 提取一般风险准备	0.00														
3. 对所有者（或股东）的分配											-75,567,000.00		-75,567,000.00	-1,174,606.69	-76,741,606.69
4. 其他	0.00														
（四）所有者权益内部结转	0.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00														
3. 盈余公积弥补亏损	0.00														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00														
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00														
6. 其他	0.00														

(五) 专项储备	0.00											
1. 本期提取	0.00											
2. 本期使用	0.00											
(六) 其他	0.00											
四、本期期末余额	755,670,000.00			1,884,177,343.89	47,958,583.42	678,822,493.16	2,450,957,023.08	5,817,585,443.55	74,755,534.92	5,892,340,978.47		

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

## 8、母公司所有者权益变动表

### 本期金额

2020年1-6月

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	755,670,000.00	0.00	0.00	0.00	1,879,749,227.00	0.00	-12,858,476.26	0.00	754,532,186.30	2,230,265,648.01	0.00	5,607,358,585.05
加：会计政策变更	0.00											
前期差错更正	0.00											
其他	0.00											
二、本年期初余额	755,670,000.00				1,879,749,227.00		-12,858,476.26		754,532,186.30	2,230,265,648.01		5,607,358,585.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,528,202.46			157,645,865.31		156,117,662.85
（一）综合收益总额							-1,528,202.46			233,212,865.31		231,684,662.85
（二）所有者投入和减少资本	0.00											
1. 所有者投入的普通股	0.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00											



3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00										
4. 其他	0.00										
(三) 利润分配									-75,567,000.00		-75,567,000.00
1. 提取盈余公积	0.00										
2. 对所有者（或股东）的分配									-75,567,000.00		-75,567,000.00
3. 其他	0.00										
(四) 所有者权益内部结转	0.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00										
3. 盈余公积弥补亏损	0.00										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00										
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00										
6. 其他	0.00										
(五) 专项储备	0.00										
1. 本期提取	0.00										
2. 本期使用	0.00										
(六) 其他	0.00										
四、本期期末余额	755,670,000.00				1,879,749,227.00		-14,386,678.72		754,532,186.30	2,387,911,513.32	5,763,476,247.90

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

**上期金额**

2020年1-6月

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	755,670,000.00	0.00	0.00	0.00	1,879,749,227.00	0.00	654,925.86	0.00	678,766,212.34	2,002,768,752.14	0.00	5,317,609,117.34
加：会计政策变更	0.00						-281,404.11		56,280.82	225,123.29		
前期差错更正	0.00											
其他	0.00											
二、本年期初余额	755,670,000.00				1,879,749,227.00		373,521.75		678,822,493.16	2,002,993,875.43		5,317,609,117.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							508,053.00			45,311,598.88		45,819,651.88
（一）综合收益总额							508,053.00			120,878,598.88		121,386,651.88
（二）所有者投入和减少资本	0.00											
1. 所有者投入的普通股	0.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00											
4. 其他	0.00											
（三）利润分配										-75,567,000.00		-75,567,000.00
1. 提取盈余公积	0.00											
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,567,000.00		-75,567,000.00
3. 其他	0.00											
（四）所有者权益内部结转	0.00											

1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00										
3. 盈余公积弥补亏损	0.00										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00										
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00										
6. 其他	0.00										
（五）专项储备	0.00										
1. 本期提取	0.00										
2. 本期使用	0.00										
（六）其他	0.00										
四、本期期末余额	755,670,000.00			1,879,749,227.00		881,574.75		678,822,493.16	2,048,305,474.31		5,363,428,769.22

法定代表人：李淑君

主管会计工作负责人：李玲波

会计机构负责人：范启云

### 三、公司基本情况

福建七匹狼实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家注册地位于福建省晋江市金井镇南工业区的股份有限公司，公司注册资本人民币75,567万元，企业法人营业执照统一社会信用代码：91350000611520128M，法定代表人：李淑君。公司总部地址：福建省厦门市思明区台南路77号。

公司主要从事服装服饰产品及服装原辅材料的研发设计、制造及销售，机绣制品、印花的加工、物业管理、房屋租赁，销售培训、销售咨询，室内装潢，建筑材料、五金交电、百货销售，计算机软硬件服务，对外贸易,对制造业、批发和零售业的投资（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）。

公司前身为晋江恒隆制衣有限公司，系经晋江县人民政府晋政（89）外字第241号文批准于1989年12月成立的中外合作经营企业；1993年6月更名为福建七匹狼制衣实业有限公司；2001年6月，经晋江市对外经济贸易委员会晋外经〔2001〕218号文批准，福建七匹狼制衣实业有限公司由中外合作经营企业变更为内资性质的有限责任公司；2001年7月，经福建省人民政府闽政体股[2001]28号文批准，福建七匹狼制衣实业有限公司依法整体变更为福建七匹狼实业股份有限公司。

2004年7月22日，公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票2,500万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币7.45元，股本总额变更为人民币8,500万元。经深圳证券交易所深证上[2004]79号文核准，公司社会公众股于2004年8月6日在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“七匹狼”，证券代码为“002029”。

2005年4月29日，公司2004年年度股东大会通过了以资本公积转增股本2,550万元，转增后，股本总额变更为人民币11,050万元。

2005年8月8日，公司股权分置改革方案实施完毕，公司原非流通股股东通过向流通股股东按每10股流通股支付3股股票对价，共支付975万股股票给全体流通股股东，获得了其持有的非流通股的流通权。

2007年5月10日，公司2006年年度股东大会通过了以资本公积转增股本5,525万元，转增后，股本总额变更为人民币16,575万元。

2007年10月17日，公司完成了增发人民币普通股（A股）2,285万股，增加了股本人民币2,285万元。此次公开增发后，公司股本总额从人民币16,575万元增加到人民币18,860万元。

2008年4月18日，公司2007年年度股东大会通过了以资本公积转增股本9,430万元，转增

后，股份总数变更为28,290万股。

2012年4月24日，公司2011年年度股东大会通过了以资本公积转增股本14,145万元，转增后，股份总数变更为42,435万股。

2012年6月13日公司完成了向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）7,820万股，增加了股本人民币7,820万元。此次非公开发行后，公司股本总额从人民币42,435万元增加到人民币50,255万元。

2012年9月19日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，对提出股权激励计划第一个行权期行权申请的14名激励对象的123万份股票期权予以行权。行权后，公司股本总额从人民币50,255万元增加到人民币50,378万元。

2013年4月26日，公司2012年度股东大会审议通过了以资本公积转增股本25,189万元，转增后，公司股本总额从人民币50,378万元增加到人民币75,567万元。

截至2020年6月30日，公司注册资本为人民币75,567万元，股份总数75,567万股（每股面值1元）。

公司的母公司是福建七匹狼集团有限公司，实际控制人为周氏家族成员周永伟、周少雄、周少明。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在本附注五中应收款项坏账计提方法、存货计价和跌价准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 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,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,除因会计政策不同而进行的调整以外,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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积的余额不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益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,长期股权投资的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。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用,除以发行债券或权益性证券方式进行的企业合并,与发行债券相关的佣金、手续费等按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理,与发行权益性证券直接相关的手续费、佣金等费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定进行会计处理外,于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并中,购买方按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买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,于发生时计入当期费用。购买方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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

①企业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，应确认为商誉。

②企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （一）合并报表编制范围

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（或类似权利）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，是指投资方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。



## （二）合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，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。编制现金流表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司以及业务



#### A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 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。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置

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

## 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者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。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产

生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

A、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。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

C、按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

D、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### A、以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身

信用风险变动的的影响金额) 计入当期损益。

## B、其他金融负债

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	
放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

**A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：**被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《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。

**B、转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

B、公司（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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产减值

##### A、减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本公司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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初

始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，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资产，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。

#### B、已发生减值的金融资产

本公司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：

- (A) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (B) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (C) 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；
- (D) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (E) 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；
- (F) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### C、购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也

将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### D、信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### E、评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### F、金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### (7) 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### (8) 衍生金融工具

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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，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。

#### (9) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

A、公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

B、公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的应收账款外，公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合。

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
风险组合	公司并表范围以外的客户的应收账款	以应收款项的账龄作为信用风险特征

关联方组合	公司并表范围内关联方的应收账款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
-------	-----------------	--------------------

公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

### 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之“10、金融工具”中划分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相关处理。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收利息	应收利息	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收股利	应收股利、分红	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
风险组合	公司并表范围以外的客户的其他应收款	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	公司并表范围内关联方的其他应收款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资、委托代销商品、在途物资等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司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金融工具减值。

## 17、合同成本

### (一) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 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；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## (二) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## (三) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## (四) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极

小。

## (2) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

A、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

B、可收回金额。

## 19、债权投资

详见附注五10、金融工具

## 20、其他债权投资

详见附注五10、金融工具

## 21、长期应收款

详见附注五10、金融工具

## 22、长期股权投资

(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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

## （2）初始投资成本确定

### （一）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（二）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初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### (3) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，

按照公司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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本附注五、24“固定资产”和30“无形资产”的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产用机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公自动化设备	年限平均法	3	5.00	31.67
家具设备	年限平均法	5	5.00	19.00
家电及影像设备	年限平均法	3	5.00	31.67



交通及运输设备	年限平均法	7	5.00	13.57
通讯及网络设备	年限平均法	3	5.00	31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已发生;

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

### 27、生物资产

不适用

### 28、油气资产

不适用

### 29、使用权资产

不适用

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购

买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
计算机软件	3年、5年	预计带来未来经济利益的期限
Karl Lagerfeld系列商标使用权	使用寿命不确定	本公司认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。公司界定专卖店（专厅、专柜）装修受益期为3年（部分为2年），办

办公楼装修受益期为3年、仓库装修受益期为3年。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。



②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

不适用

## 36、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他

情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司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），处理如下：

- A、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。
- B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应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。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，公司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：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①公司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。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10“金融工具”）。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

## （2）具体方法

公司销售主要分为三种模式：

A、直营（包含联营方式和非联营方式）模式：①联营方式系公司根据与联营方（包括商场）签订的协议，由联营方在商品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于收到联营方结算单时，按联营方收取的全部款项扣除联营方应得分成后的余额确认销售收入。②非联营方式系在商品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

B、分销模式：在商品已交付予客户，并取得客户的确认凭据时确认销售收入。

C、代销模式：公司与客商签订代销协议，于合同结算期内，根据代销清单确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：不适用

## 40、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

A、公司能够满足政府补助所附条件；

B、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

A、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

B、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(4) 政府补助的会计处理方法

A、与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

B、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

D、与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

E、已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### A、承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产预期信用损失

通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 折旧和摊销

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

#### (4) 所得税

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

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号），并要求境内上市的公司自2020年1月1日起施行新收入会计准则。本公司自规定之日起开始执行	已经董事会审议批准	新准则自2020年1月1日起施行，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。
公司全资子公司香港七匹狼投资控股有限	已经董事会	根据企业会计准则的相关规定，因本次变更记账本位币对于以前



公司，为境外投资实施主体。香港七匹狼投资控股有限公司主要投资业务以人民币计价，为了更加客观准确反映其财务状况和经营成果，结合未来发展规划，拟于 2020 年 1 月 1 日起将香港七匹狼投资控股有限公司记账本位币由港币变更为人民币。	审议批准	年度列报净利润的累积影响的追溯不切实可行，故本次记账本位币的变更采用未来适用法，从 2020 年 1 月 1 日起开始执行，并采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。原计入其他综合收益的外币财务报表折算差额 3,668,109.7 元将影响 2020 年度损益。
--	------	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,067,865,135.41	1,067,865,135.41	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,301,759,253.52	2,301,759,253.52	
衍生金融资产			
应收票据	44,331,032.26	44,331,032.26	
应收账款	412,186,445.39	412,186,445.39	
应收款项融资			
预付款项	44,050,664.27	44,050,664.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,750,533.47	21,750,533.47	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,032,477,081.69	1,032,477,081.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	208,041,288.89	208,041,288.89	
其他流动资产	111,968,184.48	177,221,089.48	65,252,905.00
流动资产合计	5,244,429,619.38	5,309,682,524.38	65,252,905.00

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	538,863,657.07	538,863,657.07	
其他权益工具投资	408,845,376.72	408,845,376.72	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	620,510,643.00	620,510,643.00	
固定资产	323,154,362.65	323,154,362.65	
在建工程	4,518,643.98	4,518,643.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	364,999,486.62	364,999,486.62	
开发支出	5,312,254.21	5,312,254.21	
商誉			
长期待摊费用	201,436,111.35	201,436,111.35	
递延所得税资产	240,355,352.38	240,355,352.38	
其他非流动资产	1,278,974,178.41	1,278,974,178.41	
非流动资产合计	3,986,970,066.39	3,986,970,066.39	
资产总计	9,231,399,685.77	9,296,652,590.77	65,252,905.00
流动负债：			
短期借款	1,028,578,156.27	1,028,578,156.27	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	569,265,101.20	569,265,101.20	
应付账款	587,502,902.75	587,502,902.75	
预收款项	394,571,242.45	4,622,596.29	-389,948,646.16
合同负债		389,948,646.16	389,948,646.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	73,261,283.39	73,261,283.39	
应交税费	91,732,246.76	91,732,246.76	
其他应付款	339,578,066.39	339,578,066.39	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,084,488,999.21	3,084,488,999.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	65,803,298.07	131,056,203.07	65,252,905.00
递延收益	249,000.00	249,000.00	
递延所得税负债	23,378,160.64	23,378,160.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	89,430,458.71	154,683,363.71	65,252,905.00
负债合计	3,173,919,457.92	3,239,172,362.92	65,252,905.00
所有者权益：			
股本	755,670,000.00	755,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,884,175,114.04	1,884,175,114.04	
减：库存股			
其他综合收益	-7,287,711.09	-7,287,711.09	
专项储备			
盈余公积	754,532,186.30	754,532,186.30	
一般风险准备			
未分配利润	2,611,319,118.61	2,611,319,118.61	
归属于母公司所有者权益合计	5,998,408,707.86	5,998,408,707.86	
少数股东权益	59,071,519.99	59,071,519.99	
所有者权益合计	6,057,480,227.85	6,057,480,227.85	
负债和所有者权益总计	9,231,399,685.77	9,296,652,590.77	65,252,905.00

**母公司资产负债表**

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	181,958,766.43	181,958,766.43	
交易性金融资产	1,005,643,366.14	1,005,643,366.14	



衍生金融资产			
应收票据	39,331,032.26	39,331,032.26	
应收账款	218,909,702.23	218,909,702.23	
应收款项融资			
预付款项	55,998,293.48	55,998,293.48	
其他应收款	573,643,136.82	573,643,136.82	
其中：应收利息			
应收股利	4,603,544.63	4,603,544.63	
存货	660,595,212.51	660,595,212.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	208,041,288.89	208,041,288.89	
其他流动资产	74,234,912.07	97,300,629.02	23,065,716.95
流动资产合计	3,018,355,710.83	3,041,421,427.78	23,065,716.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,996,200,370.70	2,996,200,370.70	
其他权益工具投资	326,963,732.99	326,963,732.99	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	673,870,055.06	673,870,055.06	
固定资产	96,190,001.95	96,190,001.95	
在建工程	4,518,643.98	4,518,643.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,721,709.88	8,721,709.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	145,339,725.85	145,339,725.85	
递延所得税资产	95,943,470.40	95,943,470.40	
其他非流动资产	205,958,616.14	205,958,616.14	
非流动资产合计	4,553,706,326.95	4,553,706,326.95	

资产总计	7,572,062,037.78	7,595,127,754.73	23,065,716.95
流动负债：			
短期借款	50,063,135.44	50,063,135.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	441,663,808.75	441,663,808.75	
应付账款	564,745,578.61	564,745,578.61	
预收款项	43,431,476.08	5,865,203.24	-37,566,272.84
合同负债		37,566,272.84	37,566,272.84
应付职工薪酬	16,061,874.71	16,061,874.71	
应交税费	26,478,135.40	26,478,135.40	
其他应付款	785,141,295.95	785,141,295.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,927,585,304.94	1,927,585,304.94	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,541,178.96	46,606,895.91	23,065,716.95
递延收益			
递延所得税负债	13,576,968.83	13,576,968.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,118,147.79	60,183,864.74	23,065,716.95
负债合计	1,964,703,452.73	1,987,769,169.68	23,065,716.95
所有者权益：			
股本	755,670,000.00	755,670,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,879,749,227.00	1,879,749,227.00	
减：库存股			
其他综合收益	-12,858,476.26	-12,858,476.26	
专项储备			
盈余公积	754,532,186.30	754,532,186.30	
未分配利润	2,230,265,648.01	2,230,265,648.01	
所有者权益合计	5,607,358,585.05	5,607,358,585.05	
负债和所有者权益总计	7,572,062,037.78	7,595,127,754.73	23,065,716.95

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

45、其他：无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、5%、9%、3%
消费税	无	
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、9%、免税
教育费附加	应交增值税额	3%、2%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值一次扣除 20% -30% 后的余值。	1.2%
房产税	从租计征的，计税依据为租金收入。	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
堆龙德庆七尚实业有限公司	9%
堆龙德庆捷销实业有限公司	9%
七匹狼国际时尚发展集团有限公司	16.50%
香港七匹狼国际贸易有限公司	16.50%
香港七匹狼投资控股有限公司	16.50%

Karl Lagerfeld(HK) Limited	16.50%
霍尔果斯捷销广告设计有限公司	免税
Karl Lagerfeld Greater China Holdings Limited	免税
Karl Lagerfeld Greater China Limited	免税

## 2、税收优惠

(1) 子公司堆龙德庆捷销实业有限公司和堆龙德庆七尚实业有限公司税收优惠及批文  
企业所得税

根据国家西部大开发税收优惠政策，对设在西藏地区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，按15%的税率征收企业所得税。根据西藏自治区人民政府发布的藏政发〔2018〕25号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》第二章第六条第14款规定，吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数30%（含本数）以上的，或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数70%（含本数）以上的企业，自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。子公司堆龙德庆捷销实业有限公司和堆龙德庆七尚实业有限公司注册地址位于西藏符合上述条件，享受暂免征收地方分享的部分，即应纳税所得额的6%，实际适用9%的税率。

(2) 霍尔果斯捷销广告设计有限公司税收优惠及批文

根据财政部和国家税务总局发布的财税[2011]112号《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯捷销广告设计有限公司取得第一笔生产经营收入年度为2018年，2018年-2022年享受免征企业所得税。

(3) 子公司厦门七匹狼软件开发有限公司税收优惠及批文  
增值税

根据国务院发布的国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财务部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《财务部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。软件公司自2013年4月1日起，内销自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过3%

的部分实行即征即退。

#### (4) 小微企业普惠性税收优惠及批文

根据财政部、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》(财税[2019]13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司按该政策计缴企业所得税。

#### (5) 疫情期间房产税及城镇土地使用税税收优惠及批文

根据市场监管总局、发展改革委、财政部、人力资源社会保障部、商务部和人民银行联合印发的国市监注[2020]38号《关于应对疫情影响加大对个体工商户扶持力度的指导意见》,明确对疫情期间为个体工商户减免租金的大型商务楼宇、商场、市场和产业园等出租方,当年缴纳的房产税、城镇土地使用税确有困难的,可申请困难减免。

疫情期间股份公司响应政策,对承租我司坐落于全国各省市不动产的个体工商户进行租金减免,并按照各地出台的具体减免、缓缴政策,申请享受房土两税减免。

### 3、其他

除以上税收优惠政策外,本年度公司未享受其他税收优惠的情况。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,547.20
银行存款	1,051,958,216.35	912,828,251.30
其他货币资金	142,381,318.66	155,035,336.91
合计	1,194,339,535.01	1,067,865,135.41
其中: 存放在境外的款项总额	115,980,014.05	117,395,875.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	135,754,848.86	255,016,819.04

其他说明: 其他货币资金期末余额 142,381,318.66 元, 其中: 银行承兑汇票保证金余额 78,813,095.62 元, 保函保证金 4,467,906.90 元, POS 机存款余额 2,452,446.74 元, 证券户资金 4,174,023.06 元, 三方监管户存款(Karl Lagerfeld 项目 20%的购买价款) 52,473,846.34 元。除银行承兑汇票保证金 78,813,095.62 元、保函保证金余额 4,467,906.90 元及三方监管户存款

(Karl Lagerfeld 项目 20% 的购买价款) 52,473,846.34 元对使用有限制外, 其他不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的情况。

## 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,721,833,619.28	2,301,759,253.52
其中:		
金融机构理财	1,471,021,240.07	2,034,550,080.52
上市公司股票投资	250,812,379.21	267,209,173.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	
合计	1,721,833,619.28	2,301,759,253.52

## 3、衍生金融资产: 无

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,337,160.50	43,664,483.00
商业承兑票据	42,612.00	666,549.26
合计	15,379,772.50	44,331,032.26

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,379,772.50	100.00%			15,379,772.50	44,331,032.26	100.00%			44,331,032.26
其中：										
银行承兑票据	15,337,160.50	99.72%			15,337,160.50	43,664,483.00	98.50%			43,664,483.00
商业承兑票据	42,612.00	0.28%			42,612.00	666,549.26	1.50%			666,549.26
合计	15,379,772.50	100.00%			15,379,772.50	44,331,032.26	100.00%			44,331,032.26



按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	15,337,160.50	0.00	0.00%
商业承兑票据	42,612.00	0.00	0.00%
合计	15,379,772.50	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,000,000.00
合计	14,000,000.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,300,000.00	
合计	6,300,000.00	

备注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获得支付的可能性较低，因此公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,125,936.61	1.22%	5,125,936.61	100.00%		10,633,609.08	2.28%	10,633,609.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	414,516,928.08	98.78%	42,530,998.98	10.26%	371,985,929.10	454,829,299.02	97.72%	42,642,853.63	9.38%	412,186,445.39
其中：										
按信用风险特征组合	414,516,928.08	98.78%	42,530,998.98	10.26%	371,985,929.10	454,829,299.02	97.72%	42,642,853.63	9.38%	412,186,445.39
合计	419,642,864.69	100.00%	47,656,935.59	11.36%	371,985,929.10	465,462,908.10	100.00%	53,276,462.71	11.45%	412,186,445.39

按单项计提坏账准备： 5,125,936.61 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,174,502.00	2,174,502.00	100.00%	收回可能性低
客户 2	107,778.00	107,778.00	100.00%	收回可能性低
客户 3	350,000.00	350,000.00	100.00%	收回可能性低
客户 4	150,000.00	150,000.00	100.00%	收回可能性低
客户 5	166,664.00	166,664.00	100.00%	收回可能性低
客户 6	83,704.00	83,704.00	100.00%	收回可能性低
客户 7	395,560.59	395,560.59	100.00%	收回可能性低
客户 8	442,133.13	442,133.13	100.00%	收回可能性低
客户 9	209,590.66	209,590.66	100.00%	收回可能性低
客户 10	180,371.29	180,371.29	100.00%	收回可能性低
客户 11	79,998.54	79,998.54	100.00%	收回可能性低
客户 12	785,634.40	785,634.40	100.00%	收回可能性低
合计	5,125,936.61	5,125,936.61	--	--

按组合计提坏账准备： 42,530,998.98 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	373,282,045.26	18,664,102.35	5.00%
1 至 2 年	21,149,901.90	8,459,960.70	40.00%
2 至 3 年	11,695,112.48	7,017,067.49	60.00%
3 年以上	8,389,868.44	8,389,868.44	100.00%
合计	414,516,928.08	42,530,998.98	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	374,996,128.42
1 年以内 (含 1 年)	374,996,128.42
1 至 2 年	21,839,764.74
2 至 3 年	12,253,087.57
3 年以上	10,553,883.96
合计	419,642,864.69

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	10,633,609.08		271,883.67	5,235,788.80		5,125,936.61
按组合计提的坏账准备	42,642,853.63	-132,274.99		4,414.12	-24,834.46	42,530,998.98
合计	53,276,462.71	-132,274.99	271,883.67	5,240,202.92	-24,834.46	47,656,935.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,240,202.92

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西圣德威商贸有限公司	货款	5,234,775.30	无法收回	根据公司相关制度履行审批程序	否
合计	--	5,234,775.30	--	--	--

应收账款核销说明: 无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	23,633,100.00	5.63%	1,181,655.00
第二名	15,859,676.81	3.78%	792,983.84
第三名	15,081,889.36	3.59%	754,094.47

第四名	13,859,008.62	3.30%	692,950.43
第五名	10,176,170.56	2.42%	508,808.53
合计	78,609,845.35	18.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	80,343,702.44	94.14%	40,212,314.81	91.29%
1至2年	4,172,376.52	4.89%	2,766,114.20	6.28%
2至3年	587,999.77	0.69%	826,735.51	1.88%
3年以上	236,114.72	0.28%	245,499.75	0.55%
合计	85,340,193.45	--	44,050,664.27	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户	与公司关系	金额	占预付款总额的比例	未结算原因
第一名	非关联方	5,858,903.76	6.87%	预付物料款
第二名	非关联方	4,587,388.13	5.38%	预付费用
第三名	非关联方	4,462,713.71	5.23%	预付物料款
第四名	非关联方	4,115,591.13	4.82%	预付物料款
第五名	非关联方	3,616,754.25	4.24%	预付物料款
合计		22,641,350.98	26.54%	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	17,502,813.50	21,750,533.47
合计	17,502,813.50	21,750,533.47

### (1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	31,358,651.11	32,575,424.80
备用金	409,969.00	277,569.97
其他	8,487,955.25	8,317,366.26
合计	40,256,575.36	41,170,361.03

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	14,515,798.35		4,904,029.21	19,419,827.56
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00			
--转入第三阶段	0.00			



--转回第二阶段	0.00			
--转回第一阶段	0.00			
本期计提	2,949,212.87		384,721.49	3,333,934.36
本期转回	0.00			
本期转销	0.00			
本期核销	0.00			
其他变动	0.06			0.06
2020年6月30日余额	17,465,011.22	0.00	5,288,750.70	22,753,761.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,768,853.71
其中：1年以内（含1年）	9,768,853.71
1至2年	11,645,612.44
2至3年	3,237,587.63
3年以上	15,604,521.58
合计	40,256,575.36

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	4,904,029.21	384,721.49				5,288,750.70
按组合计提的坏账准备	14,515,798.35	2,949,212.87			0.06	17,465,011.16
合计	19,419,827.56	3,333,934.36	0.00	0.00	0.06	22,753,761.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	保证金	5,000,000.00	1-2 年	12.42%	2,000,000.00
第二名	往来款	4,794,670.88	1-2 年、2-3 年	11.91%	4,794,670.88
第三名	保证金	1,936,227.00	1 年内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.81%	1,861,711.75
第四名	保证金	1,633,139.80	1-2 年、3 年以上	4.06%	1,581,827.92
第五名	保证金	1,179,055.95	1-2 年	2.93%	471,622.38
合计	--	14,543,093.63	--	36.13%	10,709,832.93

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	51,235,901.76	16,111,171.14	35,124,730.62	31,550,794.23	16,812,762.98	14,738,031.25
在产品	9,859,348.99		9,859,348.99	17,520,683.90	0.00	17,520,683.90
库存商品	1,219,913,149.75	448,608,490.63	771,304,659.12	1,219,730,117.75	394,408,388.65	825,321,729.10
周转材料	543,023.30	125,391.44	417,631.86	1,174,000.98	706,829.86	467,171.12
消耗性生物资产	0.00				0.00	
合同履约成本	0.00				0.00	
发出商品	29,816.35		29,816.35	817,975.00		817,975.00
在途物资				616,754.30		616,754.30
委托代销商品	198,625,944.56	70,566,143.20	128,059,801.36	262,449,464.82	96,133,157.85	166,316,306.97
委托加工物资	6,876,175.13		6,876,175.13	6,678,430.05		6,678,430.05
合计	1,487,083,359.84	535,411,196.41	951,672,163.43	1,540,538,221.03	508,061,139.34	1,032,477,081.69

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,812,762.98	-701,591.84				16,111,171.14

在产品	0.00				
库存商品	394,408,388.65	75,789,603.81		21,589,501.83	448,608,490.63
周转材料	706,829.86	-581,438.42			125,391.44
消耗性生物资产	0.00				
合同履约成本	0.00				
委托代销商品	96,133,157.85	9,169,633.33		34,736,647.98	70,566,143.20
合计	508,061,139.34	83,676,206.88		56,326,149.81	535,411,196.41

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的银行定期存款本金及利息	212,469,978.10	208,041,288.89
合计	212,469,978.10	208,041,288.89

重要的债权投资/其他债权投资：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	45,328,843.90	65,252,905.00
税款借项	91,905,034.99	111,968,184.48
摊销期为一年及以内的装修及设备款	8,989,014.69	
合计	146,222,893.58	177,221,089.48

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面 价值)	减值准 备期末 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、合营企业											
两岸青年（厦门）股权投资基金管理有限公司	4,014,221.07			151,067.90						4,165,288.97	
小计	4,014,221.07			151,067.90						4,165,288.97	
二、联营企业											
上海弘章投资中心（有限合伙）	371,149.07		32,829.58	13.04						338,332.53	
上海尚时弘章投资中心（有限合伙）	284,531,109.35		25,248,852.09	105,580.25						259,387,837.51	
福建七匹狼集团财务有限公司	182,203,405.07			4,088,327.27	-516,215.00					185,775,517.34	
两岸青年（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	15,623,484.33		1,752,451.20	-54,625.53						13,816,407.60	
厦门乐蓝饰服装有限公司	157,003.98		141,900.00	-1,780.67						13,323.31	
现代数码控股有限公司	51,963,284.20			206,537.43						52,169,821.63	
小计	534,849,436.00		27,176,032.87	4,344,051.79	-516,215.00					511,501,239.92	
合计	538,863,657.07		27,176,032.87	4,495,119.69	-516,215.00					515,666,528.89	

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
LUXURYNSIGHT	11,881,643.73	11,881,643.73
前海再保险股份有限公司	315,000,000.00	315,000,000.00
北京多米在线科技股份有限公司	10,614,416.37	11,963,732.99
上海嘉娱文化投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
上海榕智市场营销策划股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海梦之队国际贸易有限公司		
合计	407,496,060.10	408,845,376.72

其他说明：鉴于上海梦之队国际贸易有限公司近三年的经营状况不佳，与投资预期相差较大，公司对该项投资的未来现金流量进行了合理的估计，按照该项投资的未来现金流量作为公允价值的合理估计进行计量，期末对投资成本和公允价值之间的差额确认累计损失5,000万元；北京多米在线科技股份有限公司以被投资企业期末净资产作为公允价值的合理估计进行计量，期末对投资成本和公允价值之间的差额确认累计损失19,385,583.63元。

### 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京多米在线科技股份有限公司			19,385,583.63		公司持有目的为非交易性	
上海梦之队国际贸易有限公司			50,000,000.00		公司持有目的为非交易性	
合计			69,385,583.63			

## 19、其他非流动金融资产：无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,104,858,158.33			1,104,858,158.33
2.本期增加金额				

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	8,058,780.41		8,058,780.41
(1) 处置	8,058,780.41		8,058,780.41
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,096,799,377.92		1,096,799,377.92
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	484,347,515.33		484,347,515.33
2.本期增加金额	25,992,782.31		25,992,782.31
(1) 计提或摊销	25,992,782.31		25,992,782.31
3.本期减少金额	5,160,800.46		5,160,800.46
(1) 处置	5,160,800.46		5,160,800.46
(2) 其他转出			
4.期末余额	505,179,497.18		505,179,497.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	591,619,880.74		591,619,880.74
2.期初账面价值	620,510,643.00		620,510,643.00

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
六盘水太阳商业广场一层 1010, 1011 号	8,190,641.55	房管局要求开发商提交补充资料, 开发商资料正在筹备中

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	306,595,891.35	323,154,362.65
合计	306,595,891.35	323,154,362.65

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	395,136,723.38	82,333,381.19	65,888,098.45	38,486,064.79	48,308,032.92	630,152,300.73
2.本期增加金额		175,018.11	1,330,435.00	1,221,900.21	2,167,049.89	4,894,403.21
(1) 购置		175,018.11	1,330,435.00	1,221,900.21	2,167,049.89	4,894,403.21
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		77,605.98	1,624,641.86		1,078,226.96	2,780,474.80
(1) 处置或报废		77,605.98	1,624,641.86		1,078,226.96	2,780,474.80
4.期末余额	395,136,723.38	82,430,793.32	65,593,891.59	39,707,965.00	49,396,855.85	632,266,229.14
二、累计折旧						
1.期初余额	146,881,915.01	49,769,897.85	53,649,127.30	28,415,036.84	28,281,961.08	306,997,938.08
2.本期增加金额	9,460,743.20	3,679,845.70	3,158,254.91	1,544,292.05	3,198,674.95	21,041,810.81
(1) 计提	9,460,743.20	3,679,845.70	3,147,029.19	1,476,578.45	3,144,795.63	20,908,992.17
(2) 其他			11,225.72	67,713.60	53,879.32	132,818.64
3.本期减少金额		69,033.42	1,495,402.84		804,974.84	2,369,411.10
(1) 处置或报废		69,033.42	1,495,402.84		804,974.84	2,369,411.10
4.期末余额	156,342,658.21	53,380,710.13	55,311,979.37	29,959,328.89	30,675,661.19	325,670,337.79
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	238,794,065.17	29,050,083.19	10,281,912.22	9,748,636.11	18,721,194.66	306,595,891.35



2.期初账面价值	248,254,808.37	32,563,483.34	12,238,971.15	10,071,027.95	20,026,071.84	323,154,362.65
----------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
翔安物流园	96,476,731.07	土地证已经办理，房产证正在办理

(6) 固定资产清理：无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,713,662.88	4,518,643.98
合计	14,713,662.88	4,518,643.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金井工业园厂房	14,713,662.88		14,713,662.88	4,518,643.98		4,518,643.98
合计	14,713,662.88		14,713,662.88	4,518,643.98		4,518,643.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

## 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产：无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	ERP 软件	自行开发软件	计算机软件	商标使用权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	70,336,542.46			10,247,321.63	45,679,536.81	17,320,743.30	295,334,113.42	438,918,257.62
2.本期增加金额						1,908,804.88	1,293,074.98	3,201,879.86
(1) 购置						1,908,804.88		1,908,804.88
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 外币报表折算差异							1,293,074.98	1,293,074.98
3.本期减少金额						696,906.00		696,906.00
(1) 处置								
(2) 报废						696,906.00		696,906.00
4.期末余额	70,336,542.46			10,247,321.63	45,679,536.81	18,532,642.18	296,627,188.40	441,423,231.48
二、累计摊销								
1.期初余额	13,669,493.57			10,247,321.63	33,806,327.27	16,195,628.53		73,918,771.00
2.本期增加金额	732,619.79				3,085,571.53	625,083.80		4,443,275.12
(1) 计提	732,619.79				3,085,571.53	625,083.80		4,443,275.12
3.本期减少金额						696,906.00		696,906.00
(1) 处置								
(2) 报废						696,906.00		696,906.00
4.期末余额	14,402,113.36			10,247,321.63	36,891,898.80	16,123,806.33		77,665,140.12
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								

1.期末账面价值	55,934,429.10				8,787,638.01	2,408,835.85	296,627,188.40	363,758,091.36
2.期初账面价值	56,667,048.89				11,873,209.54	1,125,114.77	295,334,113.42	364,999,486.62

备注：2017年12月新增非同一控制企业合并子公司Karl Lagerfeld Greater China Holdings Limited，其拥有的Karl Lagerfeld系列商标在大中华区的使用权，本公司认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.35%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
统一用户管理系统	1,676,072.75					1,676,072.75
计划系统	1,199,873.36					1,199,873.36
空中分帐系统	1,398,960.50	212,613.20				1,611,573.70
智多星系统 1.0	716,871.05	733,094.60				1,449,965.65
订货会系统 3.0	320,476.55	1,044,380.97				1,364,857.52
联营对账系统		781,698.57				781,698.57
供应商管理系统		311,846.06				311,846.06
高效防水保暖面料的开发与研究		82,943.65			82,943.65	
双色系列面料的开发与研究		767,143.98			767,143.98	
平滑挺括裤装面料的开发与研究		559,352.61			559,352.61	
抗 UV 亚麻织物的开发与研究		2,683,312.61			2,683,312.61	
天然凉感功能面料的开发与研究		1,733,671.80			1,733,671.80	
超仿棉合成纤维面料的开发与研究		2,530,460.96			2,530,460.96	
3D 打印羽绒系列服装的开发与研究		3,380,437.38			3,380,437.38	
羊毛混纺能量面料的开发与研究		2,671,292.00			2,671,292.00	
挺括亲肤织物的开发与研究		1,131,133.69			1,131,133.69	
经编四面弹面料的开发与研究		1,380,451.64			1,380,451.64	
多层针织面料的开发与研究		957,385.92			957,385.92	
毛纺提花系列服装的开发与研究		764,910.15			764,910.15	
高品质环保面料服装的开发与研究		298,404.76			298,404.76	
KL 产品研发		1,142,512.81			1,142,512.81	
电加热保暖服装的开发与研究		288,535.12			288,535.12	
多功能羽绒服的开发与研究		591,190.70			591,190.70	

双面羽绒服的开发与研究		853,702.15			853,702.15	
工装牛仔裤的开发与研究		506,561.03			506,561.03	
不对称分割羽绒外套的开发与研究		596,319.39			596,319.39	
多层镂空双面茄克的开发与研究		302,345.98			302,345.98	
复合型抗菌功能面料的开发与研究		647,154.29			647,154.29	
多效抗菌功能面料的开发与研究		679,436.02			679,436.02	
移动播种系统项目		13,333.20			13,333.20	
WMS 安卓 RF 移动操作项目		588,366.47			588,366.47	
海铂智能作业管理平台项目		400,698.10			400,698.10	
海铂数据信息管理平台项目		158,450.89			158,450.89	
海铂运输管理系统项目		150,944.05			150,944.05	
合计	5,312,254.21	28,944,084.75			25,860,451.35	8,395,887.61

其他说明：公司将项目在可研认为将来已基本具备可形成无形资产条件时作为资本化开始时点，并将该时点开始至项目获得相关批文或证书的与项目相关的支出予以资本化，计入开发支出项目。截至 2020 年 6 月 30 日，上述存在期末余额的开发项目仍处于开发或试运行阶段。

## 28、商誉

(1) 商誉账面原值：无

(2) 商誉减值准备：无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修	193,413,946.07	34,786,170.87	61,287,513.66		166,912,603.28
办公楼装修	4,503,315.23	199,636.65	1,317,139.71		3,385,812.17
厂房及仓库装修	3,518,850.05	168,316.83	1,077,905.52		2,609,261.36
合计	201,436,111.35	35,154,124.35	63,682,558.89		172,907,676.81

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	595,444,568.75	128,964,527.54	572,193,818.71	123,514,763.37

内部交易未实现利润	142,296,834.33	35,574,208.59	183,723,990.41	45,930,997.62
可抵扣亏损	242,491,940.15	60,572,151.37	116,903,599.29	29,112,294.07
其他权益工具投资公允价值变动	69,385,583.63	17,346,395.91	68,036,267.01	17,009,066.75
未开票返利	24,843,410.36	6,210,852.60	32,853,137.55	8,213,284.40
应付职工薪酬—工资薪金	247,486.47	61,871.62	247,486.45	61,871.61
政府补助	240,000.00	60,000.00	249,000.00	62,250.00
预计负债	56,000,034.90	14,000,008.73	65,803,298.07	16,450,824.56
合计	1,130,949,858.59	262,790,016.36	1,040,010,597.49	240,355,352.38

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	25,101,954.57	4,594,501.96	37,372,651.27	7,449,385.29
500 万以下固定资产一次性税前扣除	37,392,187.12	9,310,877.38	27,280,757.17	6,784,461.32
未到期借款利息收入	7,039,383.44	1,759,845.86	1,869,590.35	467,397.59
未到期银行定期存款利息	56,112,365.93	12,082,052.20	41,883,647.97	8,676,916.44
合计	125,645,891.06	27,747,277.40	108,406,646.76	23,378,160.64

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		262,790,016.36		240,355,352.38
递延所得税负债		27,747,277.40		23,378,160.64

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,520,202.48	8,563,610.90
可抵扣亏损	218,082,941.36	194,468,292.06
合计	228,603,143.84	203,031,902.96

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2020 年度	45,561,548.62	45,561,548.62	
2021 年度	31,042,566.86	31,042,566.86	
2022 年度	21,391,253.57	21,391,253.57	
2023 年度	35,991,110.21	35,991,110.21	
2024 年度	36,402,765.73	36,402,765.73	
2025 年度	23,723,636.77		
无期限	23,970,059.60	24,079,047.07	
合计	218,082,941.36	194,468,292.06	--

其他说明：期末无期限可抵扣亏损 23,970,059.60 元，为子公司 Karl Lagerfeld(HK) Limited 的累计亏损数。该公司注册地在香港，按香港税收政策，可以无期限抵扣。

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3,660,068.15		3,660,068.15	5,634,947.29		5,634,947.29
银行定期存款本金及利息	1,914,991,424.02		1,914,991,424.02	1,273,339,231.12		1,273,339,231.12
合计	1,918,651,492.17		1,918,651,492.17	1,278,974,178.41		1,278,974,178.41

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,282,342,500.00	878,388,750.00
信用借款	47,000,000.00	150,189,406.27
信用证借款	97,000,000.00	
合计	1,426,342,500.00	1,028,578,156.27

短期借款分类的说明：期末质押借款 1,282,342,500.00 元及信用借款 47,000,000.00 元，均为合并报表范围内公司之间开具银行承兑汇票，尚未到期的票据贴现款；期末信用证借款 97,000,000.00 元，为合并报表范围内公司之间开具信用证，尚未到期的信用证贴现款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	364,997,343.56	569,265,101.20
合计	364,997,343.56	569,265,101.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	413,000,854.71	562,743,980.92
1-2 年（含 2 年）	11,398,770.19	18,931,283.69
2-3 年（含 3 年）	5,919,802.29	3,363,708.17
3 年以上	4,047,361.20	2,463,929.97
合计	434,366,788.39	587,502,902.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	1,804,515.72	4,622,596.29
合计	1,804,515.72	4,622,596.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	355,779,727.41	373,696,141.01



1-2 年（含 2 年）	13,278,650.66	10,089,524.44
2-3 年（含 3 年）	1,685,184.32	2,752,318.36
3 年以上	4,843,067.07	3,410,662.35
合计	375,586,629.46	389,948,646.16

### 39、应付职工薪酬

#### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,999,798.91	180,422,245.82	196,639,709.54	56,782,335.19
二、离职后福利-设定提存计划	261,484.48	3,096,055.96	2,989,888.20	367,652.24
三、辞退福利	0.00			
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	73,261,283.39	183,518,301.78	199,629,597.74	57,149,987.43

#### （2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,267,311.73	165,521,413.44	181,847,900.02	49,940,825.15
2、职工福利费	2,436,809.35	2,377,516.11	2,433,341.83	2,380,983.63
3、社会保险费	184,585.99	3,508,686.04	3,514,334.18	178,937.85
其中：医疗保险费	154,204.83	3,123,920.51	3,137,004.35	141,120.99
工伤保险费	12,613.70	84,679.69	85,792.80	11,500.59
生育保险费	17,767.46	300,085.84	291,537.03	26,316.27
4、住房公积金	98,713.56	6,720,653.69	6,789,969.39	29,397.86
5、工会经费和职工教育经费	4,012,378.28	2,293,976.54	2,054,164.12	4,252,190.70
6、短期带薪缺勤	0.00			
7、短期利润分享计划	0.00			
合计	72,999,798.91	180,422,245.82	196,639,709.54	56,782,335.19

#### （3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	253,986.70	2,970,861.04	2,869,543.35	355,304.39
2、失业保险费	7,497.78	125,194.92	120,344.85	12,347.85
合计	261,484.48	3,096,055.96	2,989,888.20	367,652.24

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,973,856.52	21,413,257.28
消费税	0.00	
企业所得税	21,332,647.68	65,798,630.03
个人所得税	336,176.51	576,625.52
城市维护建设税	144,554.07	933,531.31
教育费附加	75,316.90	450,833.33
地方教育费附加	50,211.28	300,410.26
印花税	177,949.38	380,521.61
残疾人就业保障基金	1,121,934.51	812,347.35
房产税	225,241.39	336,229.60
土地使用税	724,845.72	725,085.64
河道工程修建维护管理费	560.29	3,640.83
环境保护税	1,134.00	1,134.00
合计	41,164,428.25	91,732,246.76

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	
应付股利	101,717,572.22	
其他应付款	359,033,057.25	339,578,066.39
合计	460,750,629.47	339,578,066.39

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	75,567,000.00	
少数股东股利	26,150,572.22	
合计	101,717,572.22	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	223,441,450.00	203,092,943.26
借款	63,735,039.42	62,805,054.32
股权收购款	52,473,846.34	51,708,178.10
电商平台及商场管理费	5,387,263.30	7,277,052.72
押金	690,000.00	739,567.95
其他	13,305,458.19	13,955,270.04
合计	359,033,057.25	339,578,066.39

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	83,432,620.63	借款及 Karl Lagerfeld 项目股权收购款
第二名	31,867,519.71	借款
第三名	5,800,000.00	加盟及货款保证金
第四名	2,049,997.00	保证金
合计	123,150,137.34	--

42、持有待售负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款：无

(1) 长期借款分类：无

46、应付债券

(1) 应付债券：无

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

47、租赁负债：无

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：无

(2) 专项应付款：无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表：无

(2) 设定受益计划变动情况：无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计期后退货	105,445,681.79	131,056,203.07	详见备注
合计	105,445,681.79	131,056,203.07	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

备注：预计期后退货是公司在资产负债表日根据现行营销政策对附有销售退回条件的销售，根据经验估计的退货比例冲减已确认的收入并确认为预计负债。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	249,000.00		9,000.00	240,000.00	
合计	249,000.00		9,000.00	240,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
安徽七匹狼公共租赁房 屋建设项目 注①	249,000.00			9,000.00			240,000.00	与资产相关

注①：公司于2013年10月收到政府补助36.00万元用于公共租赁房屋建设项目。该项目于2013年10月竣工。上述补助自2013年11月起按房屋建筑物使用年限20年分月转入其他收益，本期转入其他收益0.90万元，年末递延收益24.00万元。

## 52、其他非流动负债:无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	755,670,000.00						755,670,000.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,865,452,248.40			1,865,452,248.40
其他资本公积	18,722,865.64			18,722,865.64
其中：拨款转入	150,000.00			150,000.00
股份支付	18,523,678.01			18,523,678.01
其他资本公积	49,187.63			49,187.63
合计	1,884,175,114.04			1,884,175,114.04

## 56、库存股：无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-13,527,200.26	-1,349,316.62			-337,329.16	-1,011,987.46		-14,539,187.72
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00							
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00							
其他权益工具投资公允价值变动	-13,527,200.26	-1,349,316.62			-337,329.16	-1,011,987.46		-14,539,187.72
企业自身信用风险公允价值变动	0.00							
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,239,489.17	45,857.50	3,668,109.70			-2,989,186.56	-633,065.64	3,250,302.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	546,024.00	-516,215.00				-516,215.00		29,809.00
其他债权投资公允价值变动	0.00							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00							
其他债权投资信用减值准备	0.00							
现金流量套期储备	0.00							
外币财务报表折算差额	5,693,465.17	562,072.50	3,668,109.70			-2,472,971.56	-633,065.64	3,220,493.61
其他综合收益合计	-7,287,711.09	-1,303,459.12	3,668,109.70		-337,329.16	-4,001,174.02	-633,065.64	-11,288,885.11

### 58、专项储备：无

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	379,963,977.91			379,963,977.91
任意盈余公积	374,568,208.39			374,568,208.39
合计	754,532,186.30			754,532,186.30

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,611,319,118.61	2,381,469,059.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		22,407,884.48
调整后期初未分配利润	2,611,319,118.61	2,403,876,944.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,242,075.72	347,303,953.80
减：提取法定盈余公积		37,799,783.01
提取任意盈余公积		37,799,783.01
应付普通股股利	75,567,000.00	75,567,000.00
加：其他综合收益结转留存收益		11,304,786.47
期末未分配利润	2,559,994,194.33	2,611,319,118.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,302,476,192.18	812,060,984.14	1,491,350,873.61	854,004,681.60
其他业务	51,411,193.26	49,375,962.93	63,566,609.56	63,407,717.05
合计	1,353,887,385.44	861,436,947.07	1,554,917,483.17	917,412,398.65



收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	1,291,339,635.76	11,136,556.42	1,302,476,192.18
其中：			
茄克类	97,723,172.62		97,723,172.62
毛衫类	46,371,187.87		46,371,187.87
西服类	23,070,204.69		23,070,204.69
裤子类	228,756,334.87		228,756,334.87
衬衫类	97,386,587.25		97,386,587.25
T 恤类	281,156,235.76		281,156,235.76
外套类	101,156,973.67		101,156,973.67
其他类	415,718,939.03		415,718,939.03
软件产品及服务		11,136,556.42	11,136,556.42
合计	1,291,339,635.76	11,136,556.42	1,302,476,192.18

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,093,703.70	3,751,862.85
教育费附加	554,261.06	1,798,809.87
资源税		0.00
房产税	3,275,460.44	3,502,258.32
土地使用税	936,414.06	966,240.44
印花税	1,187,729.07	1,405,809.17
地方教育费附加	377,744.61	1,169,181.56
其他税费	469,293.31	1,160,557.59
合计	7,894,606.25	13,754,719.80

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	84,529,777.62	86,224,656.42
装修与道具摊销费	61,233,066.47	58,382,033.28
广告宣传费	44,778,394.00	47,520,423.93
服务及咨询费	34,201,739.94	35,824,119.07
租赁费	27,535,730.70	31,746,321.08
商场管理费	19,282,384.92	22,952,623.01
邮寄费	9,611,821.64	7,419,102.14
固定资产折旧	7,580,630.59	8,756,434.82
客服费	6,855,549.23	6,206,375.71
运杂费	4,421,167.96	6,223,757.01
其他	18,286,291.28	27,477,008.85
合计	318,316,554.35	338,732,855.32

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	44,971,802.17	49,403,131.24
租赁费	18,310,174.48	18,066,767.23
固定资产折旧	8,956,766.28	8,076,455.76
服务及咨询费	7,819,426.68	8,731,213.70
修理保养	4,728,635.09	6,880,714.31
住房公积金	3,030,392.52	3,083,937.90
装修与道具摊销费	2,646,076.88	1,785,078.71
差旅费	2,007,130.25	4,978,014.81
职工福利	1,921,511.46	3,498,054.93
社会保险	1,887,900.08	4,382,078.95
其他	17,362,263.99	24,114,039.24
合计	113,642,079.88	132,999,486.78

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪金	11,655,665.52	8,910,938.54
开发耗料及设计费	9,678,921.45	4,429,916.13
租赁费	2,207,632.09	2,303,517.14
住房公积金	525,404.80	440,895.50
固定资产折旧	480,567.15	450,066.35
社会保险	291,073.04	397,418.86
水电气	242,790.45	294,182.68
试验检验费	237,502.36	324,127.36
通讯费	186,571.40	197,365.33
差旅费	155,769.15	120,829.70
其他	198,553.94	338,132.96
合计	25,860,451.35	18,207,390.55

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,001,518.23	9,042,356.20
利息收入（收益以“-”列示）	-50,482,921.52	-29,036,134.51
汇兑损失	362,527.79	45,489.58
汇兑收益（收益以“-”列示）	-4,404,074.85	-297,934.46
银行手续费	1,705,869.17	658,852.14
合计	-34,817,081.18	-19,587,371.05

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政税收返还	5,360,782.18	
企业扶持金	620,000.00	80,000.00
2019 年度促进商品零售消费稳定增长措施奖励	540,000.00	
2020 年首季度网络零售业务奖励	500,000.00	
虹桥镇企业扶持款	450,000.00	530,000.00
软件产品增值税即征即退	355,096.56	481,796.24
2020 年省级企业技术创新专项资金	300,000.00	
20 春夏订货会政府补助款	250,000.00	
2019 年研发补助	236,400.00	177,400.00

稳岗补贴	163,943.32	49,519.84
2018 年度产业经济发展鼓励扶持政策资金	150,000.00	
2019 年对外投资合作专项资金	146,000.00	
增值税减免	101,503.99	
企业纳税奖励	100,000.00	
房产税全额减免	87,629.42	
个税返还	63,632.05	37,776.44
培训补助款	57,100.00	
招人就业补助款	28,232.23	
安徽七匹狼公共租赁房屋建设项目	9,000.00	9,000.00
2018 年第四季度财政税收补贴		15,700.00
2018 年省级对外投资合作专项资金		331,500.00
2018 年省级软件产业发展专项资金		86,200.00
2018 年省级生产性服务业项目资金		300,000.00
2018 年市级服务型制造发展专项资金		500,000.00
补助款		200,000.00
成果转化奖励		150,000.00
会展业发展专项资金		250,000.00
企业发展金		1,893,000.00
企业奖金		473,000.00
企业研发补助		92,400.00
太阳能热水系统可再生能源建筑应用示范项目补助金		190,243.00
招商引资产业发展扶持金		5,000.00
招商引资扶持补助款		108,600.00
其他小额政府项目补助	25,029.77	58,039.57
合计	9,544,349.52	6,019,175.09

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,495,119.69	-2,780,334.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-351,446.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	105,102.51	4,884,374.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,324,433.94	27,386,067.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	
合计	15,924,656.14	29,138,660.64

### 69、净敞口套期收益：无

### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,518,681.37	30,627,613.10
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	
交易性金融负债	0.00	
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	
合计	7,518,681.37	30,627,613.10

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,333,934.35	-7,172,366.60
应收款坏账损失	404,158.66	3,184,285.98
合计	-2,929,775.69	-3,988,080.62

### 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-74,741,807.40	-64,653,819.32
三、长期股权投资减值损失	0.00	
四、投资性房地产减值损失	0.00	
五、固定资产减值损失	0.00	
六、工程物资减值损失	0.00	
七、在建工程减值损失	0.00	
八、生产性生物资产减值损失	0.00	
九、油气资产减值损失	0.00	
十、无形资产减值损失	0.00	

十一、商誉减值损失	0.00	
十二、其他	0.00	
合计	-74,741,807.40	-64,653,819.32

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-10,900.21	-49,002.07
合计	-10,900.21	-49,002.07

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,027,990.00	152,850.00	1,027,990.00
赔偿罚款收入	4,272,544.93	3,992,222.56	4,272,544.93
其他	701,631.80	640,442.32	701,631.80
非流动资产报废利得合计	469.03	-458.73	469.03
其中：固定资产报废利得	469.03	-458.73	469.03
无形资产报废利得			
合计	6,002,635.76	4,785,056.15	6,002,635.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家 3A 级旅游景区奖励	晋江市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
接待旅游团队奖励	晋江市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	15,040.00		与收益相关
宣传营销奖励	晋江市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,950.00		与收益相关
2018 年度市级旅游专项资金	晋江市金井镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		150,000.00	与收益相关
观光工厂接待	晋江市财政局	奖励	因符合地方政府招商引	否	否		2,850.00	与收益相关



游客量奖励		资等地方性扶持政策而获得的补助					
合计					1,027,990.00	152,850.00	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,463,046.45	420,000.00	1,463,046.45
滞纳金、赔款、赔偿支出	29,007.02	1,057,332.55	29,007.02
其他	59,329.02	145,521.75	59,329.02
非流动资产报废损失合计	368,057.76	233,531.99	368,057.76
其中：固定资产报废损失	368,057.76	233,531.99	368,057.76
无形资产报废损失			
合计	1,919,440.25	1,856,386.29	1,919,440.25

公司本期对外捐赠 1,463,046.45 元，其中：

- (1) 向泉州市红十字会捐赠口罩913,916.45元；
- (2) 向黄冈市慈善总会捐赠救护车268,000.00元；
- (3) 向浙江省微笑明天慈善基金会捐赠200,000.00元；
- (4) 向湖北省扶贫基金会捐赠40,000.00元；
- (5) 向福建省同心慈善基金会捐赠24,130.00元；
- (6) 向云南绿色环境发展基金会捐赠17,000.00元。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,141,604.24	44,582,408.41
递延所得税费用	-17,728,218.06	-12,810,166.92
合计	-11,586,613.82	31,772,241.49

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,942,226.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,235,556.67
子公司适用不同税率的影响	-14,124,576.83

调整以前期间所得税的影响	-9,311,088.83
非应税收入的影响	-1,060,980.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,270,082.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,404,392.55
所得税费用	-11,586,613.82

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	7,521,474.37	20,796,231.30
政府补助	10,138,246.86	5,607,831.92
利息收入	35,179,433.63	1,909,027.43
其他	5,100,987.42	2,807,601.61
合计	57,940,142.28	31,120,692.26

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	57,333,609.20	68,475,903.47
租赁费及仓储服务费	43,675,673.62	47,822,098.49
服务及咨询费	42,531,272.23	40,725,250.40
邮寄费	9,560,538.37	7,539,259.91
保证金	7,166,196.70	10,847,019.54
运杂费	5,891,489.01	7,205,308.23
差旅费	5,880,873.67	11,254,507.79
修理保养	5,365,042.07	5,195,703.18
客服费	4,569,664.23	5,809,406.16
水电气	4,396,102.51	4,934,991.28
其他	32,955,997.25	50,012,385.05
合计	219,326,458.86	259,821,833.50

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	100,697,985.20	87,909,140.87
收到票据贴现款	773,000,000.00	290,000,000.00
合计	873,697,985.20	377,909,140.87

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	1,463,046.45	420,000.00
银行承兑汇票保证金	83,281,002.52	73,069,664.86
归还到期票据融资款	225,046,250.00	104,500,000.00
归还借款		24,000,000.00
子公司退少数股东投资款	70,952.00	
保函保证金	0.00	50,000.00
合计	309,861,250.97	202,039,664.86

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,528,840.78	121,648,978.31
加：资产减值准备	25,064,464.25	24,116,980.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,901,774.48	44,770,649.28

使用权资产折旧	0.00	
无形资产摊销	4,443,275.12	3,058,996.99
长期待摊费用摊销	63,682,558.89	65,306,403.84
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)	-2,741,119.84	49,002.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	367,588.73	233,990.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,518,681.37	-30,627,613.10
财务费用(收益以“-”号填列)	13,434,262.97	7,138,087.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,924,656.14	-29,138,660.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,097,334.82	-19,009,223.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,369,116.76	6,197,956.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	53,454,861.19	141,755,895.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	43,770,521.08	220,209,981.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-411,464,682.24	-700,892,544.00
其他(捐赠支出、预计负债及其他流动资产)	-13,212,428.42	-28,782,329.58
经营活动产生的现金流量净额	-184,941,638.58	-173,963,448.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	369,088,324.06	212,068,039.74
减: 现金的期初余额	321,635,844.15	352,245,257.69
加: 现金等价物的期末余额	0.00	
减: 现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	47,452,479.91	-140,177,217.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	369,088,324.06	321,635,844.15
其中: 库存现金		1,547.20
可随时用于支付的银行存款	362,461,854.26	319,005,123.34
可随时用于支付的其他货币资金	6,626,469.80	2,629,173.61

可用于支付的存放中央银行款项	0.00	
存放同业款项	0.00	
拆放同业款项	0.00	
二、现金等价物	0.00	
三、期末现金及现金等价物余额	369,088,324.06	321,635,844.15

其他说明：货币资金期末余额 1,194,339,535.01 元，与期末现金及现金等价物余额差异 825,251,210.95 元，主要是期末银行承兑汇票保证金 78,813,095.62 元、保函保证金 4,467,906.90 元、三方监管户存款（Karl Lagerfeld 项目购买价款）52,473,846.34 元和定期存款本金及利息 689,496,362.09 元不作为现金及现金等价物。

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,754,848.86	银行承兑汇票保证金、保函保证金和三方监管户存款
应收票据	14,000,000.00	应收票据用于质押
其他非流动资产	1,484,488,957.17	银行定期存款用于票据质押
交易性金融资产	101,287,111.11	理财产品用于票据质押
合计	1,735,530,917.14	--

### 82、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	102,342,179.72
其中：美元	14,201,284.25	7.0795	100,537,991.85
欧元	109,942.26	7.9610	875,250.33
港币	1,016,966.12	0.91344	928,937.54
应收账款	--	--	2,433,844.39
其中：美元	48,652.69	7.0795	344,436.72
欧元	250,000.00	7.9610	1,990,204.43
港币	108,604.00	0.91344	99,203.24
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			3,324,185.16
其中：欧元	412,018.53	7.9610	3,280,079.52
港币	48,294.94	0.91344	44,105.64
其他应付款			116,208,885.76
其中：美元	16,414,843.67	7.0795	116,208,885.76

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
七匹狼国际时尚发展集团有限公司	中国香港	人民币	主要业务结算币种
Karl Lagerfeld Greater China Limited	维尔京群岛	美元	主要业务结算币种
Karl Lagerfeld(HK) Limited	中国香港	美元	主要业务结算币种
Karl Lagerfeld Greater China Holdings Limited	开曼群岛	美元	主要业务结算币种
香港七匹狼投资控股有限公司	中国香港	人民币	主要业务结算币种
香港七匹狼国际贸易有限公司	中国香港	人民币	主要业务结算币种

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政税收返还	5,360,000.00	其他收益	5,360,000.00
国家 3A 级旅游景区奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
企业扶持金	620,000.00	其他收益	620,000.00
2019 年度促进商品零售消费稳定增长措施奖励	540,000.00	其他收益	540,000.00
2020 年首季度网络零售业务奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
虹桥镇企业扶持款	450,000.00	其他收益	450,000.00
软件产品增值税即征即退	355,096.56	其他收益	355,096.56

2020 年省级企业技术创新专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
20 春夏订货会政府补助款	250,000.00	其他收益	250,000.00
2019 年研发补助	236,400.00	其他收益	236,400.00
稳岗补贴	163,943.32	其他收益	163,943.32
2018 年度产业经济发展鼓励扶持政策资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年对外投资合作专项资金	146,000.00	其他收益	146,000.00
企业纳税奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
培训补助款	57,100.00	其他收益	57,100.00
招人就业补助款	28,232.23	其他收益	28,232.23
接待旅游团队奖励	15,040.00	营业外收入	15,040.00
宣传营销奖励	12,950.00	营业外收入	12,950.00
安徽七匹狼公共租赁房屋建设项目	360,000.00	递延收益	9,000.00
其他小额政府项目补助	22,623.46	其他收益	22,623.46
合计	10,667,385.57		10,316,385.57

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(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：无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

(6) 其他说明：无

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

## 6、其他：无

# 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门七匹狼服装营销有限公司	福建厦门	福建厦门	批发零售	100.00%		投资设立
上海七匹狼实业有限公司	上海闵行	上海闵行	批发零售	100.00%		投资设立
晋江七匹狼服装制造有限公司	福建晋江	福建晋江	生产制造	75.00%		投资设立
安徽七匹狼服饰有限责任公司	安徽宿州	安徽宿州	生产制造	100.00%		投资设立
福州七匹狼服装营销有限公司	福建福州	福建福州	批发零售	100.00%		投资设立
深圳市七匹狼服装有限公司	广东深圳	广东深圳	批发零售	100.00%		投资设立
厦门尚盈商贸有限公司	福建厦门	福建厦门	批发零售	100.00%		投资设立

西安七匹狼服装营销有限公司	陕西西安	陕西西安	批发零售	100.00%		投资设立
太原七匹狼服装营销有限公司	山西太原	山西太原	批发零售	100.00%		投资设立
青岛七匹狼服装营销有限公司	山东青岛	山东青岛	批发零售	100.00%		投资设立
厦门七匹狼软件开发有限公司	福建厦门	福建厦门	软件开发租赁	100.00%		投资设立
厦门七匹狼电子商务有限公司	福建厦门	福建厦门	批发零售、软件开发、企业咨询	100.00%		投资设立
杭州尚盈服饰有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发零售	100.00%		投资设立
厦门七匹狼针纺有限公司	福建厦门	福建厦门	批发零售	80.00%		投资设立
堆龙德庆捷销实业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	批发零售		80.00%	投资设立
厦门嘉屹服饰有限公司	福建厦门	福建厦门	仓储物流配送	100.00%		非同一控制下合并
上海庆德国际贸易有限公司	上海闵行	上海闵行	电子商务、批发零售		48.00%	投资设立
厦门七匹狼股权投资有限公司	福建厦门	福建厦门	投资及与投资有关的咨询服务	100.00%		投资设立
厦门七尚股权投资有限责任公司	福建厦门	福建厦门	投资及与投资有关的咨询服务	100.00%		投资设立
香港七匹狼投资控股有限公司	中国香港	中国香港	投资、批发销售		100.00%	投资设立
晋江七匹狼电子商务有限公司	福建晋江	福建晋江	电子商务、批发零售	100.00%		投资设立
堆龙德庆七尚实业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	投资管理与投资咨询服务	100.00%		投资设立
厦门海铂物流有限公司	福建厦门	福建厦门	仓储物流管理		88.00%	投资设立
北京七匹狼服装销售有限公司	北京丰台	北京丰台	批发零售	100.00%		投资设立
上海柒合服装有限公司	上海长宁	上海长宁	批发零售	70.30%		投资设立
上海霍特文化创意有限公司	上海闵行	上海闵行	批发零售	100.00%		投资设立
上海七匹狼服装销售有限公司	上海青浦	上海青浦	文化创意	100.00%		投资设立
福建狼图腾文化创意有限公司	福建晋江	福建晋江	批发	100.00%		投资设立
七匹狼国际时尚发展集团有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
香港七匹狼国际贸易有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00%	投资设立
上海七匹狼居家用品有限公司	上海青浦	上海青浦	批发零售	80.00%		投资设立
霍尔果斯捷销广告设计有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	广告设计		80.00%	投资设立
Karl Lagerfeld Greater China Holdings Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资		80.10%	非同一控制下合并
Karl Lagerfeld Greater China Limited	维尔京群岛	维尔京群岛	投资		80.10%	非同一控制下合并
Karl Lagerfeld(HK) Limited	中国香港	中国香港	投资		80.10%	非同一控制下合并
加拉格(上海)商贸有限公司	上海静安	上海静安	批发零售		80.10%	非同一控制下合并
南昌七匹狼服装营销有限公司	江西南昌	江西南昌	批发零售	100.00%		投资设立
长春七匹狼服装销售有限公司	吉林长春	吉林长春	批发零售	100.00%		投资设立
哈尔滨七匹狼服装销售有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈	批发零售	100.00%		投资设立

	滨	尔滨				
武汉七匹狼服装销售有限公司	湖北武汉	湖北武汉	批发零售	100.00%		投资设立
昆明七匹狼服装销售有限公司	云南昆明	云南昆明	批发零售	100.00%		投资设立
沈阳七匹狼服装销售有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	批发零售	80.00%		投资设立
武汉海铂物流有限公司	湖北武汉	湖北武汉	仓储物流管理		44.88%	投资设立
厦门杰狼儿童用品有限公司	福建厦门	福建厦门	批发零售	100.00%		非同一控制下合并
厦门傲物网络有限公司	福建厦门	福建厦门	电子商务、批发零售	100.00%		非同一控制下合并
贵阳七匹狼服装销售有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	批发零售	100.00%		投资设立
江苏七匹狼针纺有限公司	江苏昆山	江苏昆山	批发零售		80.00%	投资设立
泉州企盾技术服务有限公司	福建泉州	福建泉州	专业技术服务业	100.00%		投资设立
长沙七匹狼服装销售有限公司	湖南长沙	湖南长沙	批发零售	100.00%		投资设立
厦门海铂云仓供应链有限公司	福建厦门	福建厦门	仓储物流管理		52.80%	投资设立
上海欧菲品牌发展有限公司	上海闵行	上海闵行	批发零售		48.06%	投资设立
杭州拉格斐品牌管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发零售		48.06%	投资设立
晋江拉格斐品牌管理有限公司	福建晋江	福建晋江	批发零售		48.06%	投资设立
宁波拉格斐品牌管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发零售		48.06%	投资设立
晋江欧菲品牌管理有限公司	福建晋江	福建晋江	批发零售		48.06%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
晋江七匹狼服装制造有限公司	25.00%	-794,570.61	1,889,734.21	26,556,756.80
厦门七匹狼针纺有限公司	20.00%	13,468,583.21	23,541,973.24	48,581,422.55
Karl Lagerfeld Greater China Holdings Limited	19.90%	-2,737,227.71	567,725.87	-18,023,236.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晋江七匹狼服装制造有限公司	198,210,121.53	15,850,774.45	214,060,895.98	89,868,753.74	4,059,019.05	93,927,772.79	223,327,214.81	15,427,731.05	238,754,945.86	105,520,466.52	2,789,013.96	108,309,480.48
厦门七匹狼针纺有限公司	740,953,551.84	148,153,802.65	889,107,354.49	669,820,300.90	837,177.63	670,657,478.53	927,671,625.39	16,921,039.72	944,592,665.11	672,400,424.35	350,944.36	672,751,368.71
Karl Lagerfeld Greater China Holdings Limited	62,697,428.07	316,419,975.94	379,117,404.01	485,816,193.59	2,075,077.69	487,891,271.28	58,582,534.77	318,110,428.72	376,692,963.49	458,121,710.09	2,267,998.97	460,389,709.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晋江七匹狼服装制造有限公司	60,318,980.26	-2,753,405.34	-2,753,405.34	-6,561,550.33	48,628,335.92	-2,580,988.96	-2,580,988.96	-19,307,475.20
厦门七匹狼针纺有限公司	377,535,798.30	64,318,445.78	64,318,445.78	-69,625,375.92	361,898,257.65	39,715,112.61	39,715,112.61	-111,541,260.63
Karl Lagerfeld Greater China Holdings Limited	38,312,885.32	-21,728,161.44	-24,909,395.83	-15,142,594.11	27,974,570.02	-15,574,729.83	-15,928,359.07	-13,594,426.24

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无

## 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: 无

(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: 无

## 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

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	
上海尚时弘章投资中心(有限合伙)	上海闵行区	上海闵行区	投资及咨询	58.88%		权益法
福建七匹狼集团财务有限公司	福建厦门	福建晋江	金融	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据: 无

(2) 重要合营企业的主要财务信息: 无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海尚时弘章投资中心(有限合伙)	福建七匹狼集团财务有限公司	上海尚时弘章投资中心(有限合伙)	福建七匹狼集团财务有限公司
流动资产	235,034,767.56	959,773,759.26	281,257,686.56	601,289,234.71
非流动资产	210,058,987.73	1,320,747,271.68	210,058,987.73	1,431,994,950.19
资产合计	445,093,755.29	2,280,521,030.94	491,316,674.29	2,033,284,184.90
流动负债	5,881,604.39	1,744,576,456.11	9,444,950.72	1,507,545,645.12
非流动负债		5,157,382.43		5,157,382.43
负债合计	5,881,604.39	1,749,733,838.54	9,444,950.72	1,512,703,027.55
少数股东权益	0.00			
归属于母公司股东权益	439,212,150.90	530,787,192.40	481,871,723.57	520,581,157.35
按持股比例计算的净资产份额	258,613,824.21	185,775,517.34	283,732,335.17	182,203,405.07
调整事项	0.00			
--商誉	0.00			

--内部交易未实现利润	0.00			
--其他	0.00			
对联营企业权益投资的账面价值	259,387,837.51	185,775,517.34	284,531,109.35	182,203,405.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00			
营业收入		17,727,291.47		14,284,996.56
净利润	179,310.33	11,680,935.05	-1,484,815.87	4,777,827.36
终止经营的净利润	0.00			
其他综合收益		-1,474,900.00		1,451,580.00
综合收益总额	179,310.33	10,206,035.05	-1,484,815.87	6,229,407.36
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00			

其他说明：无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,165,288.97	4,014,221.07
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	151,067.90	57,077.96
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	151,067.90	57,077.96
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	66,337,885.07	68,114,921.58
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	150,144.27	-2,335,832.43
--其他综合收益	0.00	
--综合收益总额	150,144.27	-2,335,832.43

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

#### 4、重要的共同经营：无

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

其他说明：无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

#### 6、其他：无

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 信用风险

于2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。



本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

## （二）流动风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1年以内（含1年）	1至2年（含2年）	2至3年（含3年）	3年以上	合计
银行借款	1,426,342,500.00				1,426,342,500.00
应付票据	364,997,343.56				364,997,343.56
应付账款	413,000,854.71	11,398,770.19	5,919,802.29	4,047,361.20	434,366,788.39
其他应付款	271,373,422.07	28,450,824.75	71,802,764.87	89,123,617.78	460,750,629.47

## （三）市场风险

### 1. 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元和港币有关，除以美元、欧元和港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止2020年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元和港币余额的资产产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	102,342,179.72
其中：美元	14,201,284.25	7.0795	100,537,991.85
欧元	109,942.26	7.9610	875,250.33
港币	1,016,966.12	0.91344	928,937.54
应收账款	--	--	2,433,844.39
其中：美元	48,652.69	7.0795	344,436.72
欧元	250,000.00	7.9610	1,990,204.43
港币	108,604.00	0.91344	99,203.24
应付账款			3,324,185.16
其中：欧元	412,018.53	7.9610	3,280,079.52
港币	48,294.94	0.91344	44,105.64
其他应付款			116,208,885.76

其中：美元	16,414,843.67	7.0795	116,208,885.76
-------	---------------	--------	----------------

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	250,812,379.21	0.00	1,471,021,240.07	1,721,833,619.28
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,812,379.21		1,471,021,240.07	1,721,833,619.28
（1）金融机构理财产品			1,471,021,240.07	1,471,021,240.07
（2）上市公司股票投资	250,812,379.21			250,812,379.21
（3）衍生金融资产	0.00			
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00			
（1）债务工具投资	0.00			
（2）权益工具投资	0.00			
（二）其他债权投资	0.00			
（三）其他权益工具投资			407,496,060.10	407,496,060.10
（四）投资性房地产	0.00			
1.出租用的土地使用权	0.00			
2.出租的建筑物	0.00			
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00			
（五）生物资产	0.00			

1.消耗性生物资产	0.00			
2.生产性生物资产	0.00			
持续以公允价值计量的资产总额	250,812,379.21		1,878,517,300.17	2,129,329,679.38
(六) 交易性金融负债	0.00			
其中：发行的交易性债券	0.00			
衍生金融负债	0.00			
其他	0.00			
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00			
持续以公允价值计量的负债总额	0.00			
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	0.00			
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00			
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00			

## 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

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。

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

(1) 金融机构理财产品的公允价值以本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

(2) 其他权益工具投资中的前海再保险股份有限公司、上海嘉娱文化投资有限公司、上海裕智市场营销策划股份有限公司和LUXURYNSIGHT由于其经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，因此公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；北京多米在线科技股份有限公司以被投资企业期末净资产作为公允价值的合理估计进行计量；上海梦之队国际贸易有限公司，鉴于其近三年的经营状况不佳，与投资预期相差较大，公司对该项投资的未来现金流量进行了合理的估计，按照该项投资的未来现金流量作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间的转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

8、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：无

9、其他：无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建七匹狼集团有限公司	福建晋江	对外投资；资产管理；物业管理；体育用品、工艺美术品、纸制品、建材、百货、五金交电及日杂用品批发	150,000 万元	34.29%	34.29%

#### ■ 本企业的母公司情况的说明

福建七匹狼集团有限公司（以下简称七匹狼集团）持有本公司34.29%股份，为本公司控股股东。七匹狼集团的控股股东及实际控制人为周氏家族，成员包括：周永伟、周少雄、周少明，合计持有七匹狼集团100%的股权。

2018年8月24日至2018年8月27日，公司的三位实际控制人周永伟先生、周少雄先生、周少明先生通过大宗交易方式受让了公司第二大股东厦门市高鑫泓股权投资有限公司所持公司股票1,500万股，增持数量占公司总股本的1.99%。其中：周永伟先生增持5,673,000股，占公司总股本的0.75%；周少雄先生增持4,663,500股，占公司总股本的0.62%；周少明先生增持4,663,500股，占公司总股本的0.62%。

2019年12月04日，公司的三位实际控制人周永伟先生、周少雄先生、周少明先生通过大宗交易方式，受让了高鑫泓所持公司股票12,426,000股，增持均价为 5.32元/股，增持数量占公司总股本的1.64%。其中：周永伟先生增持4,699,600股，占公司总股本的 0.62%；周少雄先生增持3,863,200股，占公司总股本的0.51%；周少明先生增持3,863,200股，占公司总股本的0.51%。

上述增持后，周永伟先生直接持有公司股份10,372,600股，占公司总股本的1.37%；周少雄先生直接持有公司股份8,526,700股，占公司总股本的1.13%；周少明先生直接持有公司股份8,526,700股，占公司总股本的1.13%。周氏家族系本公司实际控制人，合计持有本公司37.92%股份。

本企业最终控制方是周氏家族成员周永伟、周少雄、周少明。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之 1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门乐蓝饰服装有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门市高鑫泓股权投资有限公司	持有公司 5% 以上表决权的股东（过去 12 个月内）
厦门朗讯软件开发有限公司	同一实际控制人
恒禾物业(福建)有限公司	同一实际控制人
福建七匹狼鞋业有限公司	同一实际控制人
成都恒禾置地发展有限公司	同一实际控制人
厦门七匹狼资产管理有限公司	同一实际控制人
七匹狼控股集团股份有限公司	同一实际控制人
晋江市金祥房地产开发有限公司	关联自然人控制的企业
新丝路服装制造城有限公司	本公司控股股东参股企业
泉州新门旅游文化发展有限公司	同一实际控制人
三维时尚投资有限公司	关联自然人控制的企业
上海竹谷投资管理有限公司	同一实际控制人
晋江市百信机械制造有限公司	同一实际控制人
福建银基投资有限公司	本公司控股股东参股企业
成都恒禾吉良物业服务有限公司	同一实际控制人
厦门七匹狼创业投资有限公司	同一实际控制人

恒禾置地(安溪)发展有限公司	同一实际控制人
晋江市晋南水城投资有限公司	同一实际控制人
泉州七匹狼投资发展有限公司	同一实际控制人
晋江七匹狼投资发展有限公司	同一实际控制人
厦门七匹狼财富管理有限公司	同一实际控制人
恒禾置地(厦门)股份有限公司	同一实际控制人
厦门花开富贵物业管理有限公司	同一实际控制人
厦门百应融资租赁有限责任公司	同一实际控制人
泉州市七匹狼民间资本管理股份有限公司	同一实际控制人
贵州董酒股份有限公司	关联自然人担任董事的公司
晋江市天禾大酒店有限责任公司	同一实际控制人
上海宝仕化妆品有限公司	同一实际控制人
周泽惠	间接持有 5% 以上表决权的股东（过去 12 个月内）
厦门思明百应小额贷款有限公司	同一实际控制人
泉州市百应金融控股有限公司	同一实际控制人
泉州汇鑫小额贷款股份有限公司	本公司控股股东参股企业
厦门七匹狼节能环保产业创业投资管理有限公司	同一实际控制人
上海时尚园企业发展有限公司	公司关联自然人控制的企业
上海时尚园投资管理有限公司	公司关联自然人控制的企业
上海时尚园物业管理有限公司	公司关联自然人控制的企业
华尚股权投资有限责任公司	同一实际控制人
泉州百应斯兰金融服务有限公司	同一实际控制人
福建溪禾山农业发展有限公司	同一实际控制人
成都恒禾投资管理有限公司	同一实际控制人
晋江金井滨海建设投资有限公司	关联自然人控制的公司
泉商投资股份有限公司	公司关联自然人担任董事的企业
厦门七匹狼新高科投资有限公司	同一实际控制人
福建七匹狼集团财务有限公司	同一实际控制人
福建百应融资担保股份有限公司	同一实际控制人
厦门四方嘉盛贸易有限公司	公司关联自然人控制的企业
青榕资产管理有限公司	曾属公司关联自然人控制的企业
晋江学城建设有限公司	同一实际控制人
福建承古文化旅游发展有限公司	同一实际控制人
厦门土豆田实业有限公司	曾属公司关联自然人控制的企业

堆龙德庆移尚实业有限公司	同一实际控制人
宁波梅山保税港区申沃股权投资合伙企业	公司关联自然人控制的企业
上海七匹狼企业管理有限公司	同一实际控制人
泉州七匹狼创业投资有限公司	同一实际控制人
启诚（厦门）股权投资管理有限公司	公司关联自然人控制的企业
厦门富益升股权投资有限公司	同一实际控制人
堆龙德庆奕卓投资管理有限公司	同一实际控制人
厦门市七尚酒店管理有限公司	同一实际控制人
恒禾（上海）置业发展有限公司	同一实际控制人
福建狼聚鞋业有限公司	同一实际控制人
堆龙德庆狼聚实业有限公司	同一实际控制人
泉州启创文旅产业运营有限公司	同一实际控制人
厦门百应供应链管理有限公司	同一实际控制人
厦门银行股份有限公司	公司关联自然人担任董事的企业
上海七匹狼投资发展有限公司	同一实际控制人
福建汇鑫行投标担保有限公司	同一实际控制人
厦门麒禾资产管理有限公司	关联自然人控制的企业
厦门宏业科创股权投资合伙企业（有限合伙）	公司关联法人担任执行事务合伙人
厦门峰瑞晟联股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	公司关联法人担任执行事务合伙人
厦门佳华晟股权投资合伙企业（有限合伙）	公司关联法人担任执行事务合伙人
厦门七匹狼节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	关联法人控制的企业
泉州古城新门文旅产业有限公司	同一实际控制人
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋江市金祥房地产开发有限公司	销售服装	58,407.09	44,827.59
七匹狼控股集团股份有限公司	销售服装	22,199.12	
成都恒禾吉良物业服务有限公司	销售服装	1,592.92	
恒禾置地(厦门)股份有限公司	销售服装	104,565.92	28,545.35



恒禾置地(安溪)发展有限公司	销售服装	77,876.11	
厦门花开富贵物业管理有限公司	销售服装	2,761.06	
恒禾物业(福建)有限公司	销售服装	40,000.00	
厦门七匹狼创业投资有限公司	销售服装	424.78	
泉州汇鑫小额贷款股份有限公司	销售服装		33,984.21
福建七匹狼集团财务有限公司	销售服装	53,853.98	7,586.21
厦门思明百应小额贷款有限公司	销售服装		12,327.59
福建百应融资担保股份有限公司	销售服装		5,642.28
晋江学城建设有限公司	销售服装	2,123.89	
福建狼聚鞋业有限公司	销售服装	3,539.82	
泉州市七匹狼民间资本管理股份有限公司	销售服装	72,836.29	41,995.23
厦门银行股份有限公司	销售服装	3,989,442.49	
厦门百应融资租赁有限责任公司	销售服装	35,353.99	71,724.14
合计		4,464,977.46	246,632.60

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

■ 本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
晋江市金祥房地产开发有限公司	房屋	4,245.47	11,714.64
上海竹谷投资管理有限公司	房屋	132,369.75	172,859.04
泉州古城新门文旅产业有限公司	房屋	36,487.50	39,503.32
合计		173,102.72	224,077.00

■ 本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建七匹狼集团有限公司	承租综合楼	320,438.86	320,438.86
福建七匹狼集团有限公司	承租宿舍楼	506,674.51	506,674.51
厦门七匹狼资产管理有限公司	承租汇金大厦写字楼	9,323,217.30	9,315,040.05
厦门花开富贵物业管理有限公司	接受物业服务	4,148,981.34	4,208,695.90
上海竹谷投资管理有限公司	承租房屋及物业服务	261,273.77	573,670.43
厦门乐蓝饰服装有限公司	承租房屋及物业服务		1,669,083.65
七匹狼控股集团股份有限公司	承租办公写字楼	348,662.87	188,431.50

合计		14,909,248.65	16,782,034.90
----	--	---------------	---------------

#### (4) 关联担保情况

##### ■ 本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
堆龙德庆捷销实业有限公司	43,750,000.00	2015年11月23日	2020年11月23日	否
厦门七匹狼针纺有限公司	30,000,000.00	2019年08月26日	2020年08月22日	否
堆龙德庆捷销实业有限公司	100,000,000.00	2019年04月02日	2020年04月02日	是
堆龙德庆捷销实业有限公司	100,000,000.00	2019年05月29日	2020年05月29日	否
晋江七匹狼服装制造有限公司	50,000,000.00	2019年05月29日	2020年05月29日	是
晋江七匹狼服装制造有限公司	50,000,000.00	2019年08月21日	2020年08月20日	否
堆龙德庆捷销实业有限公司	30,000,000.00	2019年08月26日	2020年08月22日	否
堆龙德庆捷销实业有限公司	100,000,000.00	2020年06月15日	2021年06月15日	否

##### ■ 本公司作为被担保方：无

##### 关联担保情况说明

2015年11月23日，公司与东亚银行（中国）有限公司厦门分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：C20BA1500027N），为子公司堆龙德庆捷销实业有限公司于主债权发生期间届满之日起三年在东亚银行（中国）有限公司厦门分行进行合同约定项下的融资、担保提供不超过人民币4,375万元的连带责任保证担保。

2019年8月26日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：兴银厦翔业额保字2019715号，为子公司厦门七匹狼针纺有限公司于主债权发生期间届满之日起两年在兴业银行股份有限公司厦门分行进行合同约定项下的借款、融资、担保业务提供不超过人民币3,000万元的连带责任保证担保。

2019年4月1日，公司与中国民生银行泉州清濛支行签署《最高额保证合同》（(2019)年（泉高保）字（045）号），为子公司堆龙德庆捷销实业有限公司于主债权发生期间届满之日起两年在中国民生银行泉州清濛支行进行合同约定项下的贷款、汇票承兑、汇票贴现、开立信用证等融资业务提供不超过人民币10,000万元的连带责任保证担保。

2019年5月29日，公司与泉州银行股份有限公司晋江支行签署《最高额保证合同》（合同编号为：HT9350582001C190500117），为子公司堆龙德庆捷销实业有限公司于主债权发生期间届满之日起两年在泉州银行股份有限公司晋江支行进行合同约定项下的借款、银行承兑协

议、开立担保协议、贴现等各类债权、信用证等融资提供不超过人民币10,000万元的连带责任保证担保。

2019年5月29日，公司与泉州银行股份有限公司晋江支行签署《最高额保证合同》(合同编号为：HT9350582001C190600038)，为子公司晋江七匹狼服装制造有限公司于主债权发生期间届满之日起两年在泉州银行股份有限公司晋江支行进行合同约定项下的借款、银行承兑协议、开立担保协议、贴现等各类债权、信用证等融资提供不超过人民币5,000万元的连带责任保证担保。

2019年10月29日，公司与交通银行股份有限公司泉州石狮支行签署《最高额保证合同》(合同编号为：C191028GR7263805)，为子公司晋江七匹狼服装制造有限公司于主债权发生期间届满之日起两年在交通银行股份有限公司泉州石狮支行进行合同约定项下的各类贷款、透支款、贴现款和各类贸易融资款和开立银行承兑汇票、信用证或担保函等业务提供不超过人民币5,000万元的连带责任保证担保。

2019年8月26日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额保证合同》(合同编号为：兴银厦翔业额保字2019716号)，为子公司堆龙德庆捷销实业有限公司于主债权发生期间届满之日起两年在兴业银行股份有限公司厦门分行进行合同约定项下的借款、融资、担保业务提供不超过人民币3,000万元的连带责任保证担保。

2020年6月15日，公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号为：2020年泉高保字077号)，为子公司堆龙德庆捷销实业有限公司于主债权发生期间届满之日起三年在中国民生银行股份有限公司泉州分行进行合同约定项下的借款、融资、担保业务提供不超过人民币10,000万元的连带责任保证担保。

### **共享票据池质押担保**

2019年10月11日，公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署《票据池业务授信协议》(合同编号：592XY2019027303)，招商银行股份有限公司厦门分行为公司及子公司堆龙德庆捷销实业有限公司提供人民币2亿元的票据池业务授信额度，授信期自2019年10月1日起至2022年10月10日止。2019年10月23日，子公司堆龙德庆捷销实业有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署《票据池业务最高额质押合同》(合同编号为592XY201902730302)，子公司堆龙德庆捷销实业有限公司以其持有的未到期票据、保证金和存单为公司及成员企业办理本外币借款、贸易融资、银行承兑汇票、票据贴现、票据回购、担保、拆借等表内外融资业务提供质押担保，质押额度最高为人民币2亿元。

2019年10月15日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《票据池业务合作协议》(合同编号为：兴银厦业八票池字2019004号)，兴业银行股份有限公司厦门分行为公司或所属成员企业提供集票据保管、托收、质押融资在内的票据池质押融资业务，有效期自2019年10月13日起至2022年10月14日止。截止2019年12月31日，子公司厦门七匹狼电子商务有限公司和晋江七匹狼电子商务有限公司申请加入了成员企业，共享票据池质押融资业务。

2019年10月15日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额质押合同》(合同编号为：兴银厦业八票池质字2019004-1号)，公司以其持有的票据为公司及成员企业办理本外币借款、贸易融资、银行承兑汇票、票据贴现、票据回购、担保、拆借等表内外融资业提供质押担保，质押最高本金限额为人民币4亿元，质押额度有效期自2019年10月15日起至2022年10月14日止。

2019年11月26日，子公司厦门七匹狼电子商务有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额质押合同》(合同编号为：兴银厦业八票池质字2019004-3号)，厦门七匹狼电子商务有限公司以其持有的票据为公司及成员企业办理本外币借款、贸易融资、银行承兑汇票、票据贴现、票据回购、担保、拆借等表内外融资业提供质押担保，质押最高本金限额为人民币1亿元，质押额度有效期自2019年11月26日起至2022年11月25日止。

2019年11月26日，子公司晋江七匹狼电子商务有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额质押合同》(合同编号为：兴银厦业八票池质字2019004-4号)，晋江七匹狼电子商务有限公司以其持有的票据为公司及成员企业办理本外币借款、贸易融资、银行承兑汇票、票据贴现、票据回购、担保、拆借等表内外融资业提供质押担保，质押最高本金限额为人民币1亿元，质押额度有效期自2019年11月26日起至2022年11月25日止。

2020年6月12日，子公司堆龙德庆捷销实业有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额质押合同》(合同编号为：兴银厦翔支票据质字2020801号)，堆龙德庆捷销实业有限公司以其持有的票据为公司及成员企业办理本外币借款、贸易融资、银行承兑汇票、票据贴现、票据回购、担保、拆借等表内外融资业提供质押担保，质押最高本金限额为人民币1亿元，质押额度有效期自2020年6月12日起至2022年10月14日止。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建七匹狼集团财务有限公司	15,000,000.00	2020年03月24日	2020年09月24日	短期借款
福建七匹狼集团财务有限公司	32,000,000.00	2020年06月19日	2020年12月21日	短期借款

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,636,000.00	2,191,000.00

## (8) 其他关联交易

### ■ 关联方资金存放

关联方	关联方交易内容	期末余额	期初余额
福建七匹狼集团财务有限公司	资金存放及结算	907,709,312.88	743,797,600.31

注①：关联方资金存款利率不低于银行同期存款利率，本期关联方资金存放利息收入13,077,841.75元。

注②：根据本公司于2017年4月24日召开的2016年年度股东大会审议通过的《关于与福建七匹狼集团财务有限公司重新签订<金融服务协议>的议案》，公司与福建七匹狼集团财务有限公司重新签订了<金融服务协议>。根据协议约定，公司及其下属子公司存入福建七匹狼集团财务有限公司的存款每日余额不超过人民币15亿元，福建七匹狼集团财务有限公司向公司及其下属子公司提供的综合授信额度不超过人民币15亿元。协议有效期自2016年年度股东大会审议通过该议案之日起三年。

根据本公司于2020年4月16日召开的第七届董事会第五次会议审议通过了《关于与福建七匹狼集团财务有限公司持续关联交易的议案》，同意财务公司在2020年4月24日至2020年5月8日期间继续为公司及其下属子公司提供存款和结算金融服务，公司及其下属子公司存入财务公司的活期存款每日余额不超过人民币15,000万元。

根据本公司于2020年5月8日召开的2019年年度股东大会审议通过的《关于与福建七匹狼集团财务有限公司续签金融服务协议的议案》，公司与福建七匹狼集团财务有限公司续签了《金融服务协议》。根据协议约定，公司及其下属子公司存入福建七匹狼集团财务有限公司的存款每日余额不超过人民币15亿元，福建七匹狼集团财务有限公司向公司及其下属子公司提供的综合授信额度不超过人民币15亿元。协议有效期自2019年年度股东大会审议通过该议案之日起三年。

### ■ 为本公司开具的银行承兑汇票

关联方	关联方交易内容	期末余额	期初余额
福建七匹狼集团财务有限公司	开具的银行承兑汇票	73,023,956.99	87,369,983.87

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------



		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恒禾置地(厦门)股份有限公司	3,213.00	160.65	73,637.00	4,106.40
应收账款	泉州汇鑫小额贷款股份有限公司		0.00	20,000.00	1,000.00
应收账款	泉州市七匹狼民间资本管理股份有限公司	3,195.00	159.75	9,810.00	490.50
应收账款	福建七匹狼集团财务有限公司	32,005.00	4,820.50	8,800.00	3,660.25
应收账款	厦门七匹狼创业投资有限公司		0.00	2,800.00	140.00
应收账款	晋江市金祥房地产开发有限公司	1,810.00	90.50		
应收账款	厦门百应融资租赁有限责任公司	3,960.00	198.00		
应收账款	恒禾物业(福建)有限公司	4,000.00	200.00		
应收账款	厦门银行股份有限公司	2,746,425.00	137,321.25		
应收账款	上海竹谷投资管理有限公司	45,849.31	2,292.47		
应收账款	七匹狼控股集团股份有限公司	8,800.00	440.00		
其他应收款	厦门七匹狼资产管理有限公司	1,633,139.80	81,656.99	1,633,139.80	1,551,895.99
其他应收款	厦门花开富贵物业管理有限公司	507,714.40	25,385.72	507,714.40	488,760.22
其他应收款	上海竹谷投资管理有限公司	61,620.00	3,081.00	39,036.00	23,421.60
其他应收款	七匹狼控股集团股份有限公司	31,427.00	1,571.35		
预付账款	厦门七匹狼资产管理有限公司	2,827,231.11	0.00	1,383,128.85	
预付账款	福建七匹狼集团有限公司	827,113.37	0.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门花开富贵物业管理有限公司	240,190.96	196,825.12
应付账款	厦门七匹狼资产管理有限公司		26,403.69
应付账款	厦门乐蓝饰服装有限公司	1,461.35	1,461.35
预收账款	厦门百应融资租赁有限责任公司		16,015.00
预收账款	厦门银行股份有限公司		11,055.00
预收账款	上海竹谷投资管理有限公司	45,849.59	1,440.72
预收账款	泉州古城新门文旅产业有限公司	7,534.45	7,534.45
其他应付款	上海竹谷投资管理有限公司	153,268.00	89,080.00

7、关联方承诺：无

8、其他：无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司资产负债表日无应披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司资产负债表日无应披露的其他重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

公司资产负债表日无应披露的重要其他事项。

### 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：

未发生重要的销售退回。



#### 4、其他资产负债表日后事项说明

以集中竞价交易方式回购股份事项

经公司第七届董事会第八次会议审议通过，公司决定使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A股），用于实施股权激励或员工持股计划。回购资金总额不低于人民币 1.5 亿元（含）且不超过人民币 3 亿元（含），回购价格不超过人民币 6.50 元/股（含），若按回购总金额上限 3 亿元人民币，回购价格上限人民币 6.50 元/股进行测算，预计可回购股份数量约为 46,153,800 股，占公司目前总股本比例为 6.11%，具体回购股份的数量、金额以回购期满时实际回购的股份数量、金额为准。回购实施期限自公司第七届董事会第八次会议审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

截至本报告披露日，公司已累计回购公司股票 5,500,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.73%，最高成交价为 5.88 元/股，最低成交价为 5.63 元/股，交易金额为 31,488,500.26 元（不含交易费用）。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法：无

（2）未来适用法：无

#### 2、债务重组：无

#### 3、资产置换

（1）非货币性资产交换：无

（2）其他资产置换：无

#### 4、年金计划：无

#### 5、终止经营：无

#### 6、分部信息

##### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司管理层按照公司业务类型评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与财务报表会计政策一致。

##### （2）报告分部的财务信息：

单位：元

项目	报告期主营业务收入	报告期主营业务成本	上年同期主营业务收入	上年同期主营业务成本
服装	1,291,339,635.76	807,874,800.37	1,481,059,208.75	849,387,062.40
信息技术业及服务业	11,136,556.42	4,186,183.77	10,291,664.86	4,617,619.20
合计	1,302,476,192.18	812,060,984.14	1,491,350,873.61	854,004,681.60

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因：无

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,032,648.00	1.02%	3,032,648.00	100.00%		3,033,661.50	1.34%	3,033,661.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	295,517,128.87	98.98%	6,611,807.59	2.24%	288,905,321.28	224,128,298.29	98.66%	5,218,596.06	2.33%	218,909,702.23
其中：										
按信用风险特征组合	112,335,390.44	37.62%	6,611,807.59	5.89%	105,723,582.85	90,440,358.96	39.81%	5,218,596.06	5.77%	85,221,762.90
关联方组合	183,181,738.43	61.36%		0.00%	183,181,738.43	133,687,939.33	58.85%		0.00%	133,687,939.33
合计	298,549,776.87	100.00%	9,644,455.59	3.23%	288,905,321.28	227,161,959.79	100.00%	8,252,257.56	3.63%	218,909,702.23

按单项计提坏账准备： 3,032,648.00 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,174,502.00	2,174,502.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	107,778.00	107,778.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	350,000.00	350,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	166,664.00	166,664.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	83,704.00	83,704.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,032,648.00	3,032,648.00	--	--

按组合计提坏账准备： 6,611,807.59 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	110,487,163.04	5,524,358.15	5.00%
1 至 2 年	840,701.67	336,280.67	40.00%
2 至 3 年	640,892.41	384,535.45	60.00%
3 年以上	366,633.32	366,633.32	100.00%
合计	112,335,390.44	6,611,807.59	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	295,290,998.79
其中：1 年以内（含 1 年）	295,290,998.79
1 至 2 年	1,559,770.35
2 至 3 年	640,892.41
3 年以上	1,058,115.32
合计	298,549,776.87

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	3,033,661.50			1,013.50		3,032,648.00
按组合计提的坏账准备	5,218,596.06	1,395,691.53		2,480.00		6,611,807.59
合计	8,252,257.56	1,395,691.53		3,493.50		9,644,455.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,493.50

其中重要的应收账款核销情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	123,497,028.90	41.37%	
第二名	23,633,100.00	7.92%	1,181,655.00
第三名	20,941,613.15	7.01%	
第四名	13,753,964.91	4.61%	
第五名	10,080,591.46	3.38%	504,029.57
合计	191,906,298.42	64.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	267,341,002.98	4,603,544.63
其他应收款	652,898,590.75	569,039,592.19

合计	920,239,593.73	573,643,136.82
----	----------------	----------------

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
晋江七匹狼服装制造有限公司	5,669,202.64	
安徽七匹狼服饰有限责任公司	2,440,765.48	4,603,544.63
厦门七匹狼软件开发有限公司	3,462,181.74	
厦门七匹狼针纺有限公司	94,167,892.98	
晋江七匹狼电子商务有限公司	19,453,746.27	
堆龙德庆七尚实业有限公司	57,297,219.24	
上海七匹狼居家用品有限公司	604,555.60	
厦门七匹狼服装营销有限公司	70,358,514.92	
贵阳七匹狼服装销售有限公司	1,380,472.33	
昆明七匹狼服装销售有限公司	1,447,607.96	
哈尔滨七匹狼服装销售有限公司	833,210.83	
深圳市七匹狼服装有限公司	927,107.05	
南昌七匹狼服装营销有限公司	992,584.88	
长春七匹狼服装销售有限公司	1,546,116.45	
西安七匹狼服装营销有限公司	1,249,750.41	
厦门杰狼儿童用品有限公司	1,041,046.49	
杭州尚盈服饰有限公司	1,034,137.33	
厦门傲物网络有限公司	342,134.35	
厦门嘉屹服饰有限公司	3,092,756.03	
合计	267,341,002.98	4,603,544.63

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	10,870,363.35	11,626,115.46
备用金	15,500.00	17,500.00
其他	393,909.76	310,055.41
内部往来及其他	647,004,049.38	560,638,010.37
合计	658,283,822.49	572,591,681.24

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,552,089.05			3,552,089.05
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00			
--转入第三阶段	0.00			
--转回第二阶段	0.00			
--转回第一阶段	0.00			
本期计提	1,833,142.69			1,833,142.69
本期转回	0.00			
本期转销	0.00			
本期核销	0.00			
其他变动	0.00			
2020 年 6 月 30 日余额	5,385,231.74			5,385,231.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	450,992,916.82
其中：1 年以内（含 1 年）	450,992,916.82
1 至 2 年	118,180,739.48
2 至 3 年	41,738,246.19
3 年以上	47,371,920.00
合计	658,283,822.49



### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,552,089.05	1,833,142.69				5,385,231.74
合计	3,552,089.05	1,833,142.69	0.00			5,385,231.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	198,776,866.27	1 年内	30.20%	
第二名	往来款	132,709,383.44	1 年内、1-2 年	20.16%	
第三名	往来款	86,189,244.96	1 年内、1-2 年、2-3 年	13.09%	
第四名	往来款	66,000,000.00	1 年内	10.03%	
第五名	往来款	45,000,000.00	3 年以上	6.84%	
合计	--	528,675,494.67	--	80.32%	

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,509,299,997.83		2,509,299,997.83	2,509,299,997.83		2,509,299,997.83
对联营、合营企业投资	463,496,707.26		463,496,707.26	486,900,372.87		486,900,372.87
合计	2,972,796,705.09		2,972,796,705.09	2,996,200,370.70		2,996,200,370.70

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准
-------	------	--------	------	-----

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	备期末余额
厦门七匹狼服装营销有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
厦门尚盈商贸有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海七匹狼实业有限公司	9,500,000.00					9,500,000.00	
晋江七匹狼服装制造有限公司	52,546,880.00					52,546,880.00	
太原七匹狼服装营销有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
福州七匹狼服装营销有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市七匹狼服装有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
西安七匹狼服装营销有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
青岛七匹狼服装营销有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
安徽七匹狼服饰有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
厦门七匹狼软件开发有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京七匹狼服装销售有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
厦门七匹狼电子商务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
杭州尚盈服饰有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
厦门七匹狼针纺有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
厦门嘉屹服饰有限公司	174,257,365.52					174,257,365.52	
厦门七匹狼股权投资有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
厦门七尚股权投资有限责任公司	600,000,000.00					600,000,000.00	
晋江七匹狼电子商务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
堆龙德庆七尚实业有限公司	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
上海柒合服装有限公司	2,109,000.00					2,109,000.00	
上海霍特文化创意有限公司	14,900,000.00					14,900,000.00	
上海七匹狼居家用品有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
厦门傲物网络有限公司	5,549,581.84					5,549,581.84	
厦门杰狼儿童用品有限公司	0.00					0.00	
上海七匹狼服装销售有限公司	0.00					0.00	
福建狼图腾文化创意有限公司	0.00					0.00	
七匹狼国际时尚发展集团有限公司	237,437,170.47					237,437,170.47	
南昌七匹狼服装营销有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
昆明七匹狼服装销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
贵阳七匹狼服装销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
长春七匹狼服装销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

武汉七匹狼服装销售有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
哈尔滨七匹狼服装销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
泉州企盾技术服务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
长沙七匹狼服装销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
沈阳七匹狼服装销售有限公司	0.00					0.00	
合计	2,509,299,997.83					2,509,299,997.83	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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、合营企业											
两岸青年（厦门）股权投资基金管理有限公司	4,014,221.07			151,067.90						4,165,288.97	
小计	4,014,221.07	0.00	0.00	151,067.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,165,288.97	
二、联营企业											
上海弘章投资中心（有限合伙）	371,149.07		32,829.58	13.04						338,332.53	
上海尚时弘章投资中心（有限合伙）	284,531,109.35		25,248,852.09	105,580.25						259,387,837.51	
福建七匹狼集团财务有限公司	182,203,405.07			4,088,327.27	-516,215.00					185,775,517.34	
两岸青年（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	15,623,484.33		1,752,451.20	-54,625.53						13,816,407.60	
厦门乐蓝饰服装有限公司	157,003.98		141,900.00	-1,780.67						13,323.31	
小计	482,886,151.80	0.00	27,176,032.87	4,137,514.36	-516,215.00	0.00	0.00	0.00	0.00	459,331,418.29	
合计	486,900,372.87		27,176,032.87	4,288,582.26	-516,215.00					463,496,707.26	

**(3) 其他说明：无**

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	618,013,494.20	430,500,820.76	791,443,029.52	551,312,990.57
其他业务	73,532,342.94	55,064,950.87	93,858,775.80	73,476,028.19
合计	691,545,837.14	485,565,771.63	885,301,805.32	624,789,018.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	618,013,494.20		618,013,494.20
其中：			
茄克类	67,118,450.22		67,118,450.22
毛衫类	32,041,232.40		32,041,232.40
西服类	16,110,125.02		16,110,125.02
裤子类	159,733,250.47		159,733,250.47
衬衫类	59,530,637.76		59,530,637.76
T 恤类	206,153,853.18		206,153,853.18
外套类	43,780,421.44		43,780,421.44
其他类	33,545,523.71		33,545,523.71
合计	618,013,494.20		618,013,494.20

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	267,341,002.98	55,375,276.59
权益法核算的长期股权投资收益	4,288,582.26	-624,077.45
处置长期股权投资产生的投资收益		-351,446.57

交易性金融资产在持有期间的投资收益		36,970.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,945,454.18	5,778,943.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	
合计	273,575,039.42	60,215,666.52

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-378,488.94	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	9,961,289.01	详见本合并财务报表项目注释之 67、其他收益所述
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	18,948,217.82	主要为理财产品投资收益

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	271,883.67	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,551,484.09	详见本财务报表附注之 74、营业外收入及 75、营业外支出所述
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,632.05	本期收到的个税手续费返还
减：所得税影响额	3,978,590.04	
少数股东权益影响额	3,721,915.06	
合计	24,717,512.60	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.40%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01%	-0.0006	-0.0006

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

**(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用  不适用

**(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用  不适用

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

无



#### 4、其他

无

#### 十九、财务报表的批准

公司财务报表于 2020 年 8 月 18 日经第七届董事会第九次会议批准通过。

**福建七匹狼实业股份有限公司**

**董 事 会**

**2020 年 8 月 20 日**