审计报告

中山华利实业集团股份有限公司

容诚审字[2020]518Z0809 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11- 14
6	母公司资产负债表	15-16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19- 22
10	财务报表附注	23 - 195

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391

审 计 报 告

容诚审字[2020]518Z0809 号

中山华利实业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中山华利实业集团股份有限公司（以下简称中山华利公司）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山华利公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中山华利公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、25 和附注五、28。

2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月，中山华利公司合并口径营业收入分别为 100.09 亿元、123.88 亿元、151.66 亿元、69.31 亿元。

中山华利公司产品销售收入确认模式为：公司以境外销售收入为主，公司与客户签订框架协议后，客户向公司下达订单，公司接到订单后组织生产并按时发货。境外销售收入确认，公司境外销售合同条款主要包括 FOB/FCA/DAT/DAP 等贸易结算方式，不同模式下收入具体确认时点：1）贸易结算方式为 FOB 的销售业务，产品完成出口报关和装运后确认销售收入；2）贸易结算方式为 FCA 的销售业务，将产品交给客户指定的承运人后确认销售收入；3）贸易结算方式为 DAT、DAP 的销售业务，在客户指定的目的地，将产品交给客户，完成交货后确认销售收入；境内销售收入确认，公司根据订单、发货单并经客户签收产品后确认收入。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：

（1）对管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行进行了解和测试，评价其是否有效；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，报告期主要产品收入、成本、毛利率比较分析等分析程序，评价收入相关指标变动合理性；

（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同订单、出库单、报关单、货运提单、签收单、发票等信息进行核对，并通过关务系统获取有关出口数据信息，核实出口销售收入的真实性，根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391

（4）对主要客户销售情况进行核查，取得客户的背景资料，根据重要性原则，对主要客户进行实地走访或视频访谈；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对货运提单、签收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价计提

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、12 和附注五、6。

2017年末、2018年末、2019年末、2020年6月30日，中山华利公司合并口径存货余额分别为15.02亿元、20.60亿元、24.47亿元、20.90亿元；存货跌价准备余额分别为1.30亿元、1.55亿元、1.64亿元、1.30亿元。中山华利公司根据订单生产备料或预估未来订单而预先备料，后续可能因订单取消或变更、或变更使用鞋型材料项目或用量，致原物料有呆滞过时情形，存货面临跌价风险，因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评价管理层与存货管理及跌价准备计提有关的内部控制设计是否合理，测试相关的内部控制是否得到有效执行；

（2）了解并评价公司存货跌价准备计提政策的合理性；

（3）对存货盘点实施现场监盘程序，关注期末存货现状，呆滞物料是否被识别；

（4）取得公司存货的期末库龄表，对库龄较长的存货进行分析复核；

（5）取得管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提及转销的准确性；

（6）针对库龄超过半年以上的存货，检查其期后销售状况及领用情况，以验证中山华利公司管理层估计存货跌价准备的合理性；

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391

（7）评估中山华利公司管理层针对有关存货跌价准备披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中山华利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中山华利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中山华利公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中山华利公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中山华利公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391

（以下无正文，为中山华利实业集团股份有限公司容诚审字[2020]518Z0809 号报告之签字盖章页）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 9 月 17 日

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

合并资产负债表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	附注五、1	2,359,821,857.89	1,298,860,159.54	688,090,935.63	1,259,065,656.49
交易性金融资产	附注五、2	130,000,000.00	100,000,000.00	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	附注五、3	1,688,253,697.58	2,230,934,424.07	1,722,772,348.94	1,333,203,074.73
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项	附注五、4	64,803,433.88	114,097,486.89	118,203,372.64	107,804,994.21
其他应收款	附注五、5	40,559,508.99	31,575,433.16	53,826,094.19	350,333,904.67
其中：应收利息					
应收股利					
存货	附注五、6	1,960,552,912.32	2,283,161,651.58	1,904,458,438.57	1,372,249,095.25
合同资产			不适用	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	附注五、7	65,323,793.06	207,495,702.37	231,547,189.16	172,683,841.26
流动资产合计		**6,309,315,203.72**	**6,266,124,857.61**	**4,718,898,379.13**	**4,595,340,566.61**
非流动资产：					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产	附注五、8	5,901,115.60	6,039,755.30		
固定资产	附注五、9	2,654,327,834.01	2,599,937,361.44	2,307,513,034.46	1,865,888,173.77
在建工程	附注五、10	332,203,757.74	355,486,850.29	198,125,083.88	81,455,592.37
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	附注五、11	210,681,368.73	182,290,750.05	163,690,875.48	150,265,681.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	附注五、12	93,172,745.23	87,571,849.90	84,431,870.58	69,662,344.02
递延所得税资产	附注五、13	85,982,668.06	65,459,151.98	68,942,235.79	75,241,237.24
其他非流动资产	附注五、14	47,657,715.60	50,075,499.69	38,202,977.53	54,578,109.46
非流动资产合计		**3,429,927,204.97**	**3,346,861,218.65**	**2,860,906,077.72**	**2,297,091,138.66**
资产总计		**9,739,242,408.69**	**9,612,986,076.26**	**7,579,804,456.85**	**6,892,431,705.27**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	附注五、15	2,545,505,020.00	1,551,576,642.00	192,169,600.00	621,663,788.00
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		239,914.07
衍生金融负债					
应付票据	附注五、16	6,338,520.73	18,379,723.25	5,920,218.28	4,994,870.48
应付账款	附注五、17	1,072,654,151.89	1,486,126,394.48	1,372,752,953.68	1,038,847,961.68
预收款项	附注五、18		10,957,435.37	8,663,957.84	4,365,035.88
合同负债	附注五、19	1,069,777.23	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	附注五、20	535,086,053.43	730,225,193.45	571,704,833.98	454,643,463.66
应交税费	附注五、21	542,304,068.84	409,809,626.88	84,879,423.04	278,606,673.35
其他应付款	附注五、22	31,598,692.49	1,227,542,851.99	3,868,634,618.31	647,140,261.70
其中：应付利息		1,051,894.84	590,526.40	90,714.41	435,037.63
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		**4,734,556,284.61**	**5,434,617,867.42**	**6,104,725,605.13**	**3,050,501,968.82**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	附注五、13	10,073,894.83	10,085,708.41	215,400.98	68,685.88
其他非流动负债					
非流动负债合计		**10,073,894.83**	**10,085,708.41**	**215,400.98**	**68,685.88**
负债合计		**4,744,630,179.44**	**5,444,703,575.83**	**6,104,941,006.11**	**3,050,570,654.70**
所有者权益：					
股本	附注五、23	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	106,061,940.00	39,488,900.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	附注五、24	2,157,666,237.77	2,157,666,237.77	2,174,498,148.87	2,511,667,998.48
减：库存股					
其他综合收益	附注五、25	-341,841,770.13	-393,456,846.50	-372,567,797.50	-468,292,825.97
专项储备					
盈余公积	附注五、26	762,050.98	762,050.98	1,292,527.40	1,292,527.40
未分配利润	附注五、27	2,128,025,710.63	1,353,311,058.18	-434,421,368.03	1,700,446,956.98
归属于母公司所有者权益合计		4,994,612,229.25	4,168,282,500.43	1,474,863,450.74	3,784,603,556.89
少数股东权益					57,257,493.68
所有者权益合计		**4,994,612,229.25**	**4,168,282,500.43**	**1,474,863,450.74**	**3,841,861,050.57**
负债和所有者权益总计		**9,739,242,408.69**	**9,612,986,076.26**	**7,579,804,456.85**	**6,892,431,705.27**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**6,930,799,022.85**	**15,165,661,300.47**	**12,388,480,165.62**	**10,009,183,924.06**
其中：营业收入	附注五、28	6,930,799,022.85	15,165,661,300.47	12,388,480,165.62	10,009,183,924.06
二、营业总成本		**5,920,664,620.59**	**12,934,610,299.45**	**10,433,643,524.97**	**8,594,920,918.53**
其中：营业成本	附注五、28	5,355,482,330.65	11,604,752,930.29	9,388,434,199.87	7,695,782,822.01
税金及附加	附注五、29	1,407,504.53	3,178,186.52	1,997,774.88	710,975.76
销售费用	附注五、30	99,658,678.95	229,327,302.84	178,644,134.68	140,648,405.31
管理费用	附注五、31	312,178,604.62	686,133,857.60	588,642,803.85	523,383,329.01
研发费用	附注五、32	111,194,087.34	294,663,565.40	243,604,983.43	217,431,127.05
财务费用	附注五、33	40,743,414.50	116,554,456.80	32,319,628.26	16,964,259.39
其中：利息费用		36,842,382.23	125,239,159.35	34,032,419.58	18,220,982.68
利息收入		3,129,426.30	707,313.08	1,777,869.00	1,451,825.43
加：其他收益	附注五、34	4,287,683.87	1,555,580.58	252,000.00	1,446,793.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、35	224,219.18	75,462,687.55	-18,824.01	-36,227,045.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、36			243,571.05	67,736,621.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、37	5,947,232.05	-5,661,504.51	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、38	-66,368,702.54	-102,990,415.92	-79,711,242.40	-87,205,641.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、39	-332,706.80	-2,891,659.72	-1,477,151.03	-570,497.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**953,892,128.02**	**2,196,525,689.00**	**1,874,124,994.26**	**1,359,443,236.35**
加：营业外收入	附注五、40	1,543,352.80	2,083,727.23	1,973,177.08	2,509,916.91
减：营业外支出	附注五、41	9,384,249.27	3,814,535.77	3,772,466.35	3,469,019.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**946,051,231.55**	**2,194,794,880.46**	**1,872,325,704.99**	**1,358,484,133.64**
减：所得税费用	附注五、42	171,336,579.10	373,709,822.11	339,850,402.73	248,837,519.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**774,714,652.45**	**1,821,085,058.35**	**1,532,475,302.26**	**1,109,646,614.58**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		774,714,652.45	1,821,085,058.35	1,532,475,302.26	1,109,646,614.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-			
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		774,714,652.45	1,821,085,058.35	1,532,102,970.95	1,106,296,943.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				372,331.31	3,349,671.53
六、其他综合收益的税后净额		**51,615,076.37**	**-20,889,049.00**	**222,735,749.20**	**-260,814,206.49**
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51,615,076.37	-20,889,049.00	219,974,241.30	-257,233,568.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
2.将重分类进损益的其他综合收益		51,615,076.37	-20,889,049.00	219,974,241.30	-257,233,568.93
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动				不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额		51,615,076.37	-20,889,049.00	219,974,241.30	-257,233,568.93
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				2,761,507.90	-3,580,637.56
七、综合收益总额		**826,329,728.82**	**1,800,196,009.35**	**1,755,211,051.46**	**848,832,408.09**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		826,329,728.82	1,800,196,009.35	1,752,077,212.25	849,063,374.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额				3,133,839.21	-230,966.03
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	3.42	39.70	28.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	3.42	39.70	28.67

同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润2019年、2018年、2017年分别为331,760,756元、1,530,782,552.77 元、1,103,888,602.56元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		7,525,118,645.03	14,711,051,207.84	12,037,798,302.43	9,856,514,219.27
收到的税费返还		215,584,227.87	242,238,006.87	118,567,793.07	92,197,095.45
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、44（1）	8,425,875.50	35,573,733.92	15,982,309.63	6,982,922.44
经营活动现金流入小计		7,749,128,748.40	14,988,862,948.63	12,192,348,405.13	9,955,694,237.16
购买商品、接受劳务支付的现金		3,711,735,749.01	8,046,948,306.54	6,611,585,323.53	5,573,820,155.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,161,080,526.25	4,167,951,962.56	3,376,253,579.65	2,779,386,034.77
支付的各项税费		73,327,066.10	52,695,582.19	137,986,242.18	16,539,524.58
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、44（2）	188,301,022.00	432,951,615.97	334,568,602.89	350,963,401.61
经营活动现金流出小计		6,134,444,363.36	12,700,547,467.26	10,460,393,748.25	8,720,709,116.16
经营活动产生的现金流量净额		**1,614,684,385.04**	**2,288,315,481.37**	**1,731,954,656.88**	**1,234,985,121.00**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		40,000,000.00	212,000,000.00	5,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		224,219.18	850,465.76	204,355.13	317,117.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,234,688.35	20,767,147.07	2,210,069.13	634,297.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,866,322.06		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		48,458,907.53	272,483,934.89	7,414,424.26	17,951,415.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,106,498.33	1,328,854,207.00	755,837,407.35	644,298,669.09
投资支付的现金		70,000,000.00	300,000,000.00	12,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、44（3）		11,595,919.98	65,566,109.14	137,341,547.79
投资活动现金流出小计		356,106,498.33	1,640,450,126.98	833,403,516.49	781,640,216.88
投资活动产生的现金流量净额		**-307,647,590.80**	**-1,367,966,192.09**	**-825,989,092.23**	**-763,688,801.65**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			1,085,260,167.51	160,052,023.62	150,725,677.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,123,509,828.00	1,443,756,304.00	1,166,288,378.00	561,296,475.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、44（4）			291,843,512.31	420,337,825.92
筹资活动现金流入小计		1,123,509,828.00	2,529,016,471.51	1,618,183,913.93	1,132,359,978.64
偿还债务支付的现金		157,795,533.00	103,416,000.00	572,165,250.00	438,991,153.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,669,773.75	42,697,999.24	123,586,314.17	618,491,366.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、44（5）	1,114,083,369.44	2,723,078,307.42	2,442,110,429.52	
筹资活动现金流出小计		1,393,548,676.19	2,869,192,306.66	3,137,861,993.69	1,057,482,519.66
筹资活动产生的现金流量净额		**-270,038,848.19**	**-340,175,835.15**	**-1,519,678,079.76**	**74,877,458.98**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,883,850.87	28,089,603.28	40,854,490.01	-61,159,440.29
五、现金及现金等价物净增加额		**1,060,881,796.92**	**608,263,057.41**	**-572,858,025.10**	**482,014,338.04**
加：期初现金及现金等价物余额		**1,291,209,075.89**	**682,946,018.48**	**1,255,804,043.58**	**773,789,705.54**
六、期末现金及现金等价物余额		**2,352,090,872.81**	**1,291,209,075.89**	**682,946,018.48**	**1,255,804,043.58**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-6月												
	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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,050,000,000.00				2,157,666,237.77		-393,456,846.50		762,050.98	1,353,311,058.18			4,168,282,500.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,050,000,000.00				2,157,666,237.77		-393,456,846.50		762,050.98	1,353,311,058.18			4,168,282,500.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							51,615,076.37			774,714,652.45			826,329,728.82
（一）综合收益总额							51,615,076.37			774,714,652.45			826,329,728.82
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,050,000,000.00				2,157,666,237.77		-341,841,770.13		762,050.98	2,128,025,710.63			4,994,612,229.25

法定代表人：张聪　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：邓清雨

合并所有者权益变动表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	106,061,940.00				2,174,498,148.87		-372,567,797.50		1,292,527.40	-434,421,368.03			1,474,863,450.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,061,940.00				2,174,498,148.87		-372,567,797.50		1,292,527.40	-434,421,368.03			1,474,863,450.74
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	943,938,060.00				-16,831,911.10		-20,889,049.00		-530,476.42	1,787,732,426.21			2,693,419,049.69
（一）综合收益总额							-20,889,049.00			1,821,085,058.35			1,800,196,009.35
（二）所有者投入和减少资本	933,084,040.65				-39,861,000.31								893,223,040.34
1、股东投入的普通股	933,084,040.65				151,176,126.86								1,084,260,167.51
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-191,037,127.17								-191,037,127.17
（三）利润分配									762,050.98	-762,050.98			
1、提取盈余公积									762,050.98	-762,050.98			
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	10,854,019.35				23,029,089.21				-1,292,527.40	-32,590,581.16			
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他	10,854,019.35				23,029,089.21				-1,292,527.40	-32,590,581.16			
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,050,000,000.00				2,157,666,237.77		-393,456,846.50		762,050.98	1,353,311,058.18			4,168,282,500.43

法定代表人：张联聪　　主管会计工作负责人：鄢欣延　　会计机构负责人：邓清向

合并所有者权益变动表

编制单位：山东华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	39,488,900.00				2,511,667,998.48		-468,292,825.97		1,292,527.40	1,700,446,956.98		57,257,493.68	3,841,861,050.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,488,900.00				2,511,667,998.48		-468,292,825.97		1,292,527.40	1,700,446,956.98		57,257,493.68	3,841,861,050.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,573,040.00				-337,169,849.61		95,725,028.47			-2,134,868,325.01		-57,257,493.68	-2,366,997,599.83
（一）综合收益总额							219,974,241.30			1,532,102,970.95		3,133,839.21	1,755,211,051.46
（二）所有者投入和减少资本	66,573,040.00				-337,169,849.61		-124,249,212.83			-3,576,981,725.30		-56,411,052.89	-4,028,238,800.63
1、股东投入的普通股	66,573,040.00				93,752,165.50								160,325,205.50
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-430,922,015.11		-124,249,212.83			-3,576,981,725.30		-56,411,052.89	-4,188,564,006.13
（三）利润分配										-89,989,570.66		-3,980,280.00	-93,969,850.66
1、提取盈余公积													
3、对所有者（或股东）的分配										-89,989,570.66		-3,980,280.00	-93,969,850.66
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	106,061,940.00				2,174,498,148.87		-372,567,797.50		1,292,527.40	-434,421,368.03			1,474,863,450.74

法定代表人：张聪　　主管会计工作负责人：鄢欣延　　会计机构负责人：邓清丽

合并所有者权益变动表

编制单位：广东华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**39,488,900.00**								**1,292,527.40**	**-36,572,629.67**		**4,208,797.73**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					2,360,942,320.76		-211,059,257.04			1,231,253,012.21	57,488,459.71	3,438,624,535.64
其他												
二、本年期初余额	**39,488,900.00**				**2,360,942,320.76**		**-211,059,257.04**		**1,292,527.40**	**1,194,680,382.54**	**57,488,459.71**	**3,442,833,333.37**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**150,725,677.72**		**-257,233,568.93**			**505,766,574.44**	**-230,966.03**	**399,027,717.20**
（一）综合收益总额							-257,233,568.93			1,106,296,943.05	-230,966.03	848,832,408.09
（二）所有者投入和减少资本					150,725,677.72							150,725,677.72
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					150,725,677.72							150,725,677.72
（三）利润分配										**-600,530,368.61**		**-600,530,368.61**
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配										-600,530,368.61		-600,530,368.61
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	**39,488,900.00**				**2,511,667,998.48**		**-468,292,825.97**		**1,292,527.40**	**1,700,446,956.98**	**57,257,493.68**	**3,841,861,050.57**

法定代表人：张聪　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司资产负债表

编制单位：重庆市华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		15,274,732.82	33,672,645.89	2,850,252.20	5,251,892.11
交易性金融资产		60,000,000.00	90,000,000.00	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	附注十四、1	8,514,483.08	10,337,320.20	14,033,911.45	10,836,419.02
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项		61,216.88	148,770.50	5,259.10	20,081.23
其他应收款	附注十四、2	176,554,747.26	126,206,460.54	537,717.28	79,123.44
其中：应收利息					
应收股利		20,000,000.00	10,000,000.00		
存货		3,688,419.87	2,281,669.34	5,841,626.23	5,130,049.59
合同资产			不适用	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		440,778.33	395,400.56	334,613.24	43,706.49
流动资产合计		**264,534,378.24**	**263,042,267.03**	**23,603,379.50**	**21,361,271.88**
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	附注十四、3	964,630,306.19	964,630,306.19	74,847,843.96	
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产		7,171,413.20	7,791,885.78	9,032,518.17	11,040,730.59
在建工程		4,044,897.90			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		5,097,660.16	7,831,908.50	3,657,066.58	208,012.68
递延所得税资产		1,763,848.96	1,141,328.89	3,031,285.68	3,671,544.76
其他非流动资产			-	308,000.00	428,100.00
非流动资产合计		**982,708,126.41**	**981,395,429.36**	**90,876,714.39**	**15,348,388.03**
资产总计		**1,247,242,504.65**	**1,244,437,696.39**	**114,480,093.89**	**36,709,659.91**

法定代表人：张聪　　主管会计工作负责人：鄢欣延　　会计机构负责人：鄢清阳

母公司资产负债表（续）

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		4,320,058.31	5,387,746.89	14,861,311.08	6,735,514.67
预收款项					
合同负债			不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		919,717.43	1,230,642.56	933,965.27	844,093.24
应交税费		34,725.89	109,282.25	117,774.44	56,659.01
其他应付款		1,055,284.90	4,179,082.95	17,782,623.77	22,456,254.87
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		6,329,786.53	10,906,754.65	33,695,674.56	30,092,521.79
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-			
负债合计		**6,329,786.53**	**10,906,754.65**	**33,695,674.56**	**30,092,521.79**
所有者权益：					
股本		1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	106,061,940.00	39,488,900.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		175,910,431.91	175,910,431.91	6,254,896.91	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		762,050.98	762,050.98	1,292,527.40	1,292,527.40
未分配利润		14,240,235.23	6,858,458.85	-32,824,944.98	-34,164,289.28
所有者权益合计		**1,240,912,718.12**	**1,233,530,941.74**	**80,784,419.33**	**6,617,138.12**
负债和所有者权益总计		**1,247,242,504.65**	**1,244,437,696.39**	**114,480,093.89**	**36,709,659.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	附注十四、4	12,407,667.80	37,018,822.44	35,050,441.16	28,629,759.70
减：营业成本	附注十四、4	9,000,397.95	25,330,706.81	24,504,582.32	20,960,116.23
税金及附加		53,284.01	596,773.82	492,085.73	262,940.27
销售费用		355,730.61	850,840.11	714,615.91	32,829.34
管理费用		5,388,854.43	8,971,388.85	4,862,189.46	1,774,329.76
研发费用		1,504,782.75	3,368,992.34	2,771,088.31	1,763,756.71
财务费用		-215,060.67	-8,540,446.31	-253,286.09	656,296.57
其中：利息费用					
利息收入		163,380.32	163,381.32	7,718.80	9,344.56
加：其他收益		279,362.74	10,361.00	20,000.00	65,293.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5	10,181,424.66	68,265,808.22		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,928.58	-56,203.49	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,281.23		15,642.13	-26,540.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-		49,520.61	633.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**6,759,256.31**	**74,660,532.55**	**2,044,328.26**	**3,218,876.09**
加：营业外收入			265,486.73	20,869.62	23,879.87
减：营业外支出			26.52	85,594.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**6,759,256.31**	**74,925,992.76**	**1,979,603.38**	**3,242,755.96**
减：所得税费用		-622,520.07	1,889,956.79	640,259.08	834,415.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**7,381,776.38**	**73,036,035.97**	**1,339,344.30**	**2,408,340.39**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,381,776.38	73,036,035.97	1,339,344.30	2,408,340.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动				不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		**7,381,776.38**	**73,036,035.97**	**1,339,344.30**	**2,408,340.39**
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		15,019,370.27	42,526,678.15	33,919,869.56	35,759,344.01
收到的税费返还		95,324.70	1,481,874.74	683,424.84	2,494,587.12
收到其他与经营活动有关的现金		329,058.59	173,742.32	27,718.80	74,637.56
经营活动现金流入小计		15,443,753.56	44,182,295.21	34,631,013.20	38,328,568.69
购买商品、接受劳务支付的现金		9,134,123.50	30,090,330.22	15,738,065.03	17,844,762.33
支付给职工以及为职工支付的现金		6,309,575.86	11,573,637.61	9,914,366.08	9,516,553.21
支付的各项税费		132,900.09	906,336.75	649,525.32	316,602.79
支付其他与经营活动有关的现金		43,814,061.08	137,472,082.71	9,158,927.12	5,356,828.28
经营活动现金流出小计		59,390,660.53	180,042,387.29	35,460,883.55	33,034,746.61
经营活动产生的现金流量净额		**-43,946,906.97**	**-135,860,092.08**	**-829,870.35**	**5,293,822.08**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		30,000,000.00	110,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		181,424.66	58,265,808.22		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			265,486.73	1,636,344.20	95,406.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		30,181,424.66	168,531,294.95	1,636,344.20	95,406.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,688,218.23	218,658.51	1,168,671.22	1,145,211.80
投资支付的现金			1,094,332,143.30	68,592,947.05	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		**4,688,218.23**	**1,094,550,801.81**	**69,761,618.27**	**1,145,211.80**
投资活动产生的现金流量净额		**25,493,206.43**	**-926,019,506.86**	**-68,125,274.07**	**-1,049,804.83**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			1,084,260,167.51	66,573,040.00	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			1,084,260,167.51	66,573,040.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额			**1,084,260,167.51**	**66,573,040.00**	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**55,787.47**	**8,441,825.12**	**-19,535.49**	**-80,999.20**
五、现金及现金等价物净增加额		**-18,397,913.07**	**30,822,393.69**	**-2,401,639.91**	**4,163,018.05**
加：期初现金及现金等价物余额		33,672,645.89	2,850,252.20	5,251,892.11	1,088,874.06
六、期末现金及现金等价物余额		**15,274,732.82**	**33,672,645.89**	**2,850,252.20**	**5,251,892.11**

法定代表人：张骢　主管会计工作负责人：郭欣延　会计机构负责人：邓清丽

母公司所有者权益变动表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-6月											
	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	1,050,000,000.00				175,910,431.91				762,050.98	6,858,458.85		1,233,530,941.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91				762,050.98	6,858,458.85		1,233,530,941.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,381,776.38		7,381,776.38
（一）综合收益总额										7,381,776.38		7,381,776.38
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91				762,050.98	14,240,235.23		1,240,912,718.12

法定代表人：张聪　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司所有者权益变动表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019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	106,061,940.00				6,254,896.91				1,292,527.40	-32,824,944.98		80,784,419.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,061,940.00				6,254,896.91				1,292,527.40	-32,824,944.98		80,784,419.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	943,938,060.00				169,655,535.00				-530,476.42	39,683,403.83		1,152,746,522.41
（一）综合收益总额										73,036,035.97		73,036,035.97
（二）所有者投入和减少资本	933,084,040.65				146,626,445.79							1,079,710,486.44
1．股东投入的普通股	933,084,040.65				151,176,126.86							1,084,260,167.51
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-4,549,681.07							-4,549,681.07
（三）利润分配									762,050.98	-762,050.98		
1．提取盈余公积									762,050.98	-762,050.98		
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	10,854,019.35				23,029,089.21				-1,292,527.40	-32,590,581.16		
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他	10,854,019.35				23,029,089.21				-1,292,527.40	-32,590,581.16		
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91				762,050.98	6,858,458.85		1,233,530,941.74

法定代表人：张联珍　　主管会计工作负责人：郭欣延　　会计机构负责人：郭清丽

母公司所有者权益变动表

编制单位：中山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018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	39,488,900.00								1,292,527.40	-34,164,289.28		6,617,138.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,488,900.00								1,292,527.40	-34,164,289.28		6,617,138.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,573,040.00				6,254,896.91					1,339,344.30		74,167,281.21
（一）综合收益总额										1,339,344.30		1,339,344.30
（二）所有者投入和减少资本	66,573,040.00				6,254,896.91							72,827,936.91
1．股东投入的普通股	66,573,040.00											66,573,040.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					6,254,896.91							6,254,896.91
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	106,061,940.00				6,254,896.91				1,292,527.40	-32,824,944.98		80,784,419.33

法定代表人：张聪　　主管会计工作负责人：郭延欣　　会计机构负责人：邓清南

母公司所有者权益变动表

编制单位：山华利实业集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017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	39,488,900.00								1,292,527.40	-36,572,629.67		4,208,797.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,488,900.00								1,292,527.40	-36,572,629.67		4,208,797.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,408,340.39		2,408,340.39
（一）综合收益总额										2,408,340.39		2,408,340.39
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	39,488,900.00								1,292,527.40	-34,164,289.28		6,617,138.12

法定代表人：张联印　　主管会计工作负责人：鄢欣延　　会计机构负责人：邓清雨

中山华利实业集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

中山华利实业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为中山华利企业有限公司（以下简称“华利有限”）系由 Sino Hong Kong Development Limited（中港发展有限公司，以下简称“中港发展”）投资兴办的外商投资企业，投资总额和注册资本均为美元 250 万元，于 2004 年 9 月 2 日领取了中山市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2004 年 9 月 22 日，华利有限收到中港发展缴付的首期出资美元 100 万元，全部为货币出资，业经广州业勤会计师事务所有限公司审验并于 2004 年 10 月 25 日出具业会验[2004]129 号《验资报告》。

2005 年 9 月 19 日，华利有限收到中港发展缴付的第二期出资美元 150 万元，全部为货币出资，由广州业勤会计师事务所有限公司审验并于 2005 年 12 月 5 日出具了业会验[2005]161 号《验资报告》。华利有限出资完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
中港发展	250.00	250.00	100.00%	货币
合　计	250.00	250.00	100.00%	

2015 年 7 月 23 日，根据华利有限董事会决议和修改后的公司章程规定，中港发展以货币增资美元 300 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至美元 550 万元。

2015 年 9 月 10 日，华利有限完成工商变更登记并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

2015 年 10 月 22 日，华利有限收到中港发展缴付的新增注册资本美元 300 万元，全部为货币出资，业经广东穗东红日会计师事务所有限公司审验并于 2015 年 11 月 17 日出具穗东红日验字[2015]第 1050 号《验资报告》。华利有限本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
中港发展	550.00	550.00	100.00%	货币
合　计	550.00	550.00	100.00%	

2018 年 11 月 1 日，根据华利有限董事会决议和修改后的公司章程规定，同意中港发展将持有的华利有限 97%的股权转给 Charm Smart Holdings Limited（俊耀集团有限公司，以下简称“香港俊耀”），华利有限 3%的股权转给中山浤霆鞋业有限公司（以下简称“中山浤霆”）。

2018 年 11 月 20 日，华利有限完成工商变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。华利有限本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
香港俊耀	533.50	533.50	97.00%	货币
中山浤霆	16.50	16.50	3.00%	货币
合　计	550.00	550.00	100.00%	

2018 年 12 月 13 日，根据华利有限董事会决议和修改后公司章程规定，华利有限注册资本和投资总额增加美元 4,000 万元，其中香港俊耀认缴美元 3,880 万元，中山浤霆认缴美元 120 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至 4,550 万美元。

2018 年 12 月 17 日，华利有限完成工商变更登记并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

截至 2019 年 3 月 8 日止，华利有限收到香港俊耀、中山浤霆缴付的新增注册资本美元 4,000 万元，全部为货币出资，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并于 2019 年 4 月 15 日出具天健粤验[2019]6 号《验资报告》。华利有限本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	出资比例	出资方式
香港俊耀	4,413.50	4,413.50	97.00%	货币
中山浤霆	136.50	136.50	3.00%	货币
合　计	4,550.00	4,550.00	100.00%	

2019 年 5 月 23 日，根据华利有限董事会决议和修改后的公司章程规定，华利有限注册资本和投资总额增加 10,000 万美元，其中香港俊耀认缴美元 9,700 万元，中山浤霆认缴美元 300 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至美元 14,550 万元。

2019 年 6 月 10 日，华利有限完成工商变更登记并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

截至 2019 年 8 月 30 日止，华利有限收到香港俊耀、中山浤霆缴付的新增注册资本美元 10,000 万元，全部为货币出资，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并于 2019 年 9 月 5 日出具了天健粤验[2019]23 号《验资报告》。华利有限本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
香港俊耀	14,113.50	14,113.50	97.00%	货币
中山浤霆	436.50	436.50	3.00%	货币
合　计	14,550.00	14,550.00	100.00%	

2019 年 6 月 23 日，根据华利有限董事会决议和股东签署的增资协议，华利有限注册资本和投资总额增加美元 414.41 万元，其中深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“永诚伍号”）以货币认缴美元 230.23 万元，深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“永诚陆号”）以货币认缴美元 184.18 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至美元 14,964.41 万元。

2019 年 7 月 11 日，华利有限完成工商变更登记并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

截至 2019 年 8 月 30 日止，华利有限收到永诚伍号、永诚陆号缴付的新增注册资本美元 414.41 万元，全部为货币出资，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并于 2019 年 9 月 5 日出具天健粤验[2019]24 号《验资报告》。华利有限本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万美元）	实收资本（万美元）	持股比例	出资方式
香港俊耀	14,113.50	14,113.50	94.31%	货币
中山浤霆	436.50	436.50	2.92%	货币
永诚伍号	230.23	230.23	1.54%	货币
永诚陆号	184.18	184.18	1.23%	货币
合　计	14,964.41	14,964.41	100.00%	

2019年12月23日，中山华利企业有限公司整体变更为中山华利实业集团股份有限公司。根据《发起人协议》、公司董事会决议和公司章程规定，中山华利实业集团股

份有限公司的注册资本为人民币1,050,000,000元，股份总数为1,050,000,000股，由香港俊耀、中山浤霆、永诚伍号、永诚陆号4位股东以其拥有的华利有限截止2019年8月31日经审计的净资产按照1：0.8565比例折合股本1,050,000,000元，其余计入资本公积，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更进行了审验，并于2019年12月23日出具会验字[2019] 8524号《验资报告》。本次整体变更后公司股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例
香港俊耀	990,255,000.00	94.31%
中山浤霆	30,660,000.00	2.92%
永诚伍号	16,170,000.00	1.54%
永诚陆号	12,915,000.00	1.23%
合　计	1,050,000,000.00	100.00%

2019年12月25日，中山华利实业集团股份有限公司完成了工商变更登记，领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本公司统一社会信用代码：91442000766564950 9。

本公司地址：广东省中山市火炬开发区世纪一路 2 号第 3 栋厂房 1 楼。

法定代表人：张聪渊。

本公司最终控制方为张聪渊家族，成员包括张聪渊、周美月、张志邦、张文馨、张育维。

2．公司所属行业及主要业务

本公司属制鞋行业。经营范围：研发、设计、生产经营各种鞋底、鞋材、鞋类产品；提供鞋类技术咨询服务，商务信息咨询（不含市场调查）；投资制鞋业；生产、经营、设计各类模具、针梭织鞋面、袜子及半成品、针织用品、各类纱线、化学纤维、化工材料（不含危险化学品）、五金制品；研发纺织技术；产品质量检验；工业用房出租；机械设备租赁；电子计算机软件技术开发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）(上述经营范围涉及货物进出口、技术进出口)。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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。）

3．财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 9 月 17 日决议批准报出。

4. 合并财务报表范围及变化

截止 2020 年 6 月 30 日，纳入合并范围子公司具体情况：

序号	公司全称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
1	中山市腾星纺织科技有限公司	中山腾星	中山	中山	鞋材、半成品生产	100.00	
2	中山精美鞋业有限公司	中山精美	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00	
3	中山市志捷鞋业技术服务有限公司	中山志捷	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00	
4	中山统益贸易有限公司	中山统益	中山	中山	贸易	100.00	
5	中山丽锦贸易有限公司	中山丽锦	中山	中山	贸易	100.00	
6	Grand Galactica Enterprises Limited	香港宏太	香港	香港	投资控股	100.00	
7	Hong Fu Industrial Group Company Limited	香港宏福	香港	香港	投资控股		100.00
8	Weilina Viet Nam Footwear Company Limited	越南威霖	越南	越南	加工		100.00
9	Mega Step Holdings Limited	香港达万	香港	香港	贸易		100.00
10	Great Ascent Trading Limited	香港益腾	香港	香港	贸易		100.00
11	United Well Trading Limited	香港统益	香港	香港	贸易		100.00
12	Sun Jade International Footwear Limited, S.A	多米尼加上杰	多米尼加	多米尼加	加工		100.00
13	Million Plan International Limited	香港万志	香港	香港	贸易		100.00
14	Nice Elite International Limited	香港丽锦	香港	香港	贸易		100.00
15	Profit Sign International Limited	香港利志	香港	香港	贸易		100.00
16	Annora Vietnam Footwear Limited	越南弘邦	越南	越南	加工		100.00

序号	公司全称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
17	Roll Sport Viet Nam Footwear Limited	越南宏美	越南	越南	加工		100.00
18	Aurora Viet Nam Industrial Footwear Co., Ltd	越南正川	越南	越南	加工		100.00
19	Sun Jade Vietnam Footwear Limited	越南上杰	越南	越南	加工		100.00
20	Alena Vietnam Footwear Limited	越南永正	越南	越南	加工		100.00
21	Stateway Vietnam Footwear Company Limited	越南邦威	越南	越南	加工		100.00
22	Adora Vietnam Footwear Limited	越南立川	越南	越南	加工		100.00
23	Venus Viet Nam Footwear Limited	越南永弘	越南	越南	加工		100.00
24	Aleron Viet Nam Footwear Limited	越南宏福	越南	越南	加工		100.00
25	Continuance Vietnam Footwear Company Limited	越南跃升	越南	越南	加工		100.00
26	Panta Group Vietnam Company Limited	越南汎达	越南	越南	加工		100.00
27	Amara (Vietnam) Footwear Company Limited	越南亚欣	越南	越南	加工		100.00
28	Aresa Vietnam Footwear Limited	越南百捷	越南	越南	加工		100.00
29	Grand Sky (HK) Industrial Limited	香港伟天	香港	香港	管理服务		100.00
30	Trend Team International Limited	香港毅汇	香港	香港	贸易		100.00

序号	公司全称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
31	Grace Era Corporation Limited	香港时欣	香港	香港	投资控股		100.00
32	Crown Champ Trading Limited	香港冠启	香港	香港	贸易		100.00
33	Luckyway International Development Limited	香港裕福	香港	香港	投资控股		100.00
34	Adonia Footwear Company Limited	缅甸世川	缅甸	缅甸	加工		100.00
35	Able Grand Holdings Limited	香港浩然	香港	香港	投资控股		100.00
36	Fullcharm International Industrial Limited	香港耀丰	香港	香港	投资控股		100.00
37	Earn Grand International Limited	香港伟得	香港	香港	贸易		100.00
38	Chinh Dat Viet Nam Hung Yen Shoes Company Limited	越南正达	越南	越南	加工		100.00
39	Alina (Viet Nam) Footwear Limited	越南卓岳	越南	越南	加工		100.00
40	Fullcharm Trading Limited	台湾耀丰	台湾	台湾	贸易		100.00
41	Earn Grand Development Limited	台湾伟得	台湾	台湾	贸易		100.00
42	Akalia Viet Nam Footwear Limited	越南弘欣	越南	越南	加工		100.00

本公司报告期纳入合并范围的子公司变化具体请阅“附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6．现金及现金等价物的确定标准

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

7．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资

产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

9．金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用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、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，该负债由本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。其余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，本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影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件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）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益（指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外）。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益（指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外）。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10．金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也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。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

（2）信用风险自初始确认后是否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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本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，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。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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；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。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①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。基于应收票据的信用风险特征，组合如下：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非关联方无偿还能力
应收账款-账龄组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-合并范围外关联方组合	合并范围外关联方往来	根据预期信用损失测算，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

③其他应收款

本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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方资金拆借款	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非关联方无偿还能力
其他应收款-应收退税组合	日常经营中根据税收法律法规应收取的各类退税款项	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失
其他应收款-账龄组合	日常经营中应收取的各类往来款项，具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围外关联方组合	合并范围外关联方往来	根据预期信用损失测算，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

其他应收款账龄组合预期信用损失模型如下：

项目	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段
阶段特征	初始确认后信用风险并未显著增加且公司判断 12 个月的预期信用风险几乎为零	自初始确认后信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的客观证据	在报告日发生信用减值（存在发生减值的客观证据）

项目	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段
损失准备确认基础	6 个月以内预期信用损失率为 1%；6 个月—1 年预期信用损失率为 5%	整个续存期的预期信用损失	整个续存期的预期信用损失

④各类金融资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款计提比例（%）
6个月以内（含，下同）	1.00
6个月-1年	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度及以前：

（1）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组； D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B.按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a.信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	组合相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
应收退税组合	日常经营中根据税收法律法规应收取的各类退税款项
合并范围内关联方组合	合并范围内的公司款项具有类似信用风险特征
合并范围外关联方组合	合并范围外关联方应收款项具有类似信用风险特征

b.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收退税组合	根据可回收风险判断，风险极低，不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项不计提坏账准备，除非关联方无偿还能力
合并范围外关联方组合	合并范围外关联方款项按1%计提，除非关联方无偿还能力

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含，下同）	1.00	1.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

C.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

① 估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

12．存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13．合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、10。

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

14．合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一

揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产（2019 年 1 月 1 日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在 2018 年 12 月 31 日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单

位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，处置价款与处置长期股权投资相对应投资成本的差额计入当期损益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投

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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16．投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

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

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5-30	0.00	3.33-20.00

17. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	0.00	3.33-20.00
机器设备	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00
运输工具	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
办公设备及其他	年限平均法	2-5	0.00	20.00-50.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18．在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

19．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定使用期限	法定使用权
计算机软件	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让鞋履产品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移、客户接受该商品。本公司鞋履产品以境外销售收入为主，客户销售合同条款主要包括 FOB /FCA/DAT/DAP 等贸易结算方式，不同模式下收入具体确认时点：1）贸易结算方式为 FOB 的销售业务，产品完成出口报关和装运后确认销售收入；2）贸易结算方式为 FCA 的销售业务，将产品交给客户指定的承运人后确认销售收入；3）贸易结算方式为 DAT、DAP 的销售业务，在客户指定的目的地，将产品交

给客户，完成交货后确认销售收入；境内销售收入确认，公司根据订单、发货单并经客户签收产品后确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）收入确认的具体方法

公司主要销售鞋履产品，公司产品以境外销售收入为主。境外销售收入确认，公司境外销售合同条款主要包括 FOB /FCA/DAT/DAP 等贸易结算方式，不同模式下收入

具体确认时点：1）贸易结算方式为 FOB 的销售业务，产品完成出口报关和装运后确认销售收入；2）贸易结算方式为 FCA 的销售业务，将产品交给客户指定的承运人后确认销售收入；3）贸易结算方式为 DAT、DAP 的销售业务，在客户指定的目的地，将产品交给客户，完成交货后确认销售收入；境内销售收入确认，公司根据订单、发货单并经客户签收产品后确认收入。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地政府部门正式发布并按照规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

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

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，

视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

28．经营租赁和融资租赁

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

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29．重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，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、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。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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

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

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

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

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称"新收入准则"）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、13 和附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

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

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项　目	计量类别	账面价值	项　目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	688,090,935.63	货币资金	摊余成本	688,090,935.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,000,000.00
应收账款	摊余成本	1,722,772,348.94	应收账款	摊余成本	1,722,772,348.94
其他应收款	摊余成本	53,826,094.19	其他应收款	摊余成本	53,826,094.19
其他流动资产	摊余成本	231,547,189.16	其他流动资产	摊余成本	219,547,189.16

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项　目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,850,252.20	货币资金	摊余成本	2,850,252.20
应收账款	摊余成本	14,033,911.45	应收账款	摊余成本	14,033,911.45
其他应收款	摊余成本	537,717.28	其他应收款	摊余成本	537,717.28
其他流动资产	摊余成本	334,613.24	其他流动资产	摊余成本	334,613.24

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

A．合并财务报表

项　目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	231,547,189.16			

项　目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
减：转出至交易性金融资产		-12,000,000.00		
重新计量：预期信用损失				
其他流动资产（按新金融工具准则列示金额）				219,547,189.16
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从其他流动资产转入		12,000,000.00		
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				12,000,000.00

B．母公司财务报表

无影响。

（4）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A.合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	10,957,435.37		-10,957,435.37
合同负债		10,957,435.37	10,957,435.37
流动负债合计	10,957,435.37	10,957,435.37	

各项目调整情况说明：

于2020年1月1日，本公司将与商品销售相关的预收款项10,957,435.37元（不含税）重分类至合同负债。

B.母公司资产负债表

无影响。

四、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	注1

税　种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税（利得税）	应纳税所得额	注2

注 1：本公司境内发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率，出口货物免征增值税。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。越南境内发生增值税应税销售，适用 5%或 10%税率，出口货物免征增值税；台湾地区发生增值税应税销售，适用 5%税率，出口货物免征增值税；缅甸世川出口货物增值税税率为零；多米尼加上杰出口货物增值税税率为零。

注 2：本公司及子公司执行不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中山华利实业集团股份有限公司	15%	25%	25%
中山精美	15%	25%	25%
中山志捷	15%	25%	25%
中山腾星	15%	25%	25%
中山统益	25%	25%	
中山丽锦	25%	25%	
Grand Galactica Enterprises Limited 等香港子公司（注 1）	16.5%	16.5%	16.5%
Fullcharm Trading Limited 等台湾子公司	20%	20%	17%
除越南弘邦、越南永川、越南上杰外越南子公司（注 2）	20%	20%	20%
缅甸世川	25%	25%	
多米尼加上杰	0%	0%	0%

注 1：自 2018 年 4 月 1 日起，可选择一家香港子公司应纳税所得额 200 万港币以内部分香港利得税税率适用 8.25%，超过 200 万港币以上的部分香港利得税税率适用 16.5%。

注 2：越南弘邦、越南永川、越南上杰适用企业所得税税率详见四、2 税收优惠。

2. 税收优惠

（1）本公司已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201944010494 号《高新技术企业证书》，2019 年度、2020 年 1-6 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司中山精美已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201944007954 号《高新技术企业证书》，2019 年度、2020 年 1-6 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

（3）本公司之子公司中山腾星已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201944003512 号《高新技术企业证书》，2019 年度、2020 年 1-6 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

（4）本公司之子公司中山志捷已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201944009720 号《高新技术企业证书》，2019 年度、2020 年 1-6 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

（5）根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，本公司及子公司中山精美、中山腾星、中山志捷开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

（6）根据财税【2016】36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，本公司及子公司中山精美、中山志捷向境外公司提供技术服务，适用“关于跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定”，免征增值税。

（7）根据越南政府批文，越南弘邦享受自产生收入年度 15 年内（2012 年-2026 年）10%企业所得税税收优惠，同时从获利年度开始四年免企业所得税，九年减半征收企业所得税税收优惠，即报告期 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月适用企业所得税税率分别为 0%、5%、5%、5%。

（8）根据越南政府批文，越南永川享受从获利年度开始前两年减免企业所得税，接下来四年减半征收企业所得税，10 年内适用税率为 17%。报告期 2017 年、2018 年、2019 年因处于亏损状态未开始享受减免优惠。

（9）根据越南政府批文，越南上杰享受自产生收入年度 12 年内（2008 年-2019 年）15%企业所得税税收优惠，此后年度为 20%，同时享受获利年度（2010 年）开始三年减免企业所得税，七年减半征收企业所得税税收优惠。由扩展投资（即超过初始投资许可证中所列示的金额的实收资本）产生的收入不可享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	3,491,722.17	4,237,029.34	1,831,919.77	2,826,681.17
银行存款	2,348,599,150.64	1,286,972,046.55	681,114,098.71	1,252,977,362.41
其他货币资金	7,730,985.08	7,651,083.65	5,144,917.15	3,261,612.91
合　计	2,359,821,857.89	1,298,860,159.54	688,090,935.63	1,259,065,656.49
其中：存放在境外的款项总额	2,053,855,113.18	1,002,111,768.47	653,141,715.14	1,212,571,966.30

注：其他货币资金系子公司存入银行的水费及电费保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,000,000.00	100,000,000.00	—	—
其中：银行理财产品	130,000,000.00	100,000,000.00	—	—
合　计	130,000,000.00	100,000,000.00	—	—

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内				
其中：6 个月以内	1,703,520,994.56	2,221,576,642.92	1,737,752,702.20	1,340,690,867.84
7-12 个月	1,858,851.19	26,257,165.20	1,222,010.95	2,639,088.63
1 年以内小计	1,705,379,845.75	2,247,833,808.12	1,738,974,713.15	1,343,329,956.47
1 至 2 年	2,505.15	6,671,749.84	1,248,750.87	3,411,481.51
2 至 3 年				1,365,592.32
3 年以上				
小　计	1,705,382,350.90	2,254,505,557.96	1,740,223,464.02	1,348,107,030.30
减：坏账准备	17,128,653.32	23,571,133.89	17,451,115.08	14,903,955.57
合　计	1,688,253,697.58	2,230,934,424.07	1,722,772,348.94	1,333,203,074.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,705,382,350.90	100.00	17,128,653.32	1.00	1,688,253,697.58
其中：账龄组合	1,690,756,338.77	99.14	16,982,393.20	1.00	1,673,773,945.57
合并范围外关联方组合	14,626,012.13	0.86	146,260.12	1.00	14,479,752.01
合 计	1,705,382,350.90	100.00	17,128,653.32	1.00	1,688,253,697.58

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,254,505,557.96	100.00	23,571,133.89	1.05	2,230,934,424.07
其中：账龄组合	2,211,366,522.73	98.09	23,139,743.55	1.05	2,188,226,779.18
合并范围外关联方组合	43,139,035.23	1.91	431,390.34	1.00	42,707,644.89
合 计	2,254,505,557.96	100.00	23,571,133.89	1.05	2,230,934,424.07

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,740,223,464.02	100.00	17,451,115.08	1.00	1,722,772,348.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,740,223,464.02	100.00	17,451,115.08	1.00	1,722,772,348.94

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,348,107,030.30	100.00	14,903,955.57	1.11	1,333,203,074.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,348,107,030.30	100.00	14,903,955.57	1.11	1,333,203,074.73

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备的情况

A1.截止 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,688,894,982.43	16,888,949.61	1.00
7-12 个月	1,858,851.19	92,942.56	5.00
1 年以内小计	1,690,753,833.62	16,981,892.17	1.00
1-2 年	2,505.15	501.03	20.00
2-3 年			
3 年以上			
合 计	1,690,756,338.77	16,982,393.20	1.00

A2.截止 2020 年 6 月 30 日，按照其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围外关联方组合	14,626,012.13	146,260.12	1.00

B1.截止 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,199,710,102.82	21,997,101.04	1.00
7-12 个月	7,924,276.46	396,213.82	5.00
1 年以内小计	2,207,634,379.28	22,393,314.86	1.01
1-2 年	3,732,143.45	746,428.69	20.00
2-3 年			
3 年以上			
合　计	2,211,366,522.73	23,139,743.55	1.05

B2.截止 2019 年 12 月 31 日，按照其他组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围外关联方组合	43,139,035.23	431,390.34	1.00

③2017-2018 年按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A1. 2017-2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,652,852,817.68	16,528,528.16	1.00
7-12 个月	1,222,010.95	61,100.55	5.00
1 年以内小计	1,654,074,828.63	16,589,628.71	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	1,654,074,828.63	16,589,628.71	1.00

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,329,701,226.37	13,297,012.27	1.00
7-12 个月	2,639,088.63	131,954.43	5.00

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,332,340,315.00	13,428,966.70	1.01
1 至 2 年	3,411,481.51	682,296.30	20.00
2 至 3 年	1,365,592.32	682,796.16	50.00
3 年以上			
合　计	1,337,117,388.83	14,794,059.16	1.11

A2. 2017-2018 年组合中按其他组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围外关联方组合	86,148,635.39	861,486.37	1.00

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围外关联方组合	10,989,641.47	109,896.41	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9 及 10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
账龄组合	23,139,743.54	-6,384,028.46		1,153.20	227,831.32	16,982,393.20
合并范围外关联方组合	431,390.35	-286,668.75			1,538.52	146,260.12
合计	23,571,133.89	-6,670,697.21		1,153.20	229,369.84	17,128,653.32

②2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
账龄组合	16,589,628.73		16,589,628.73	6,298,168.83		3,727.60	255,673.58	23,139,743.54
合并范围外关联方组合	861,486.35		861,486.35	-439,070.55			8,974.55	431,390.35
合计	17,451,115.08		17,451,115.08	5,859,098.28		3,727.60	264,648.13	23,571,133.89

③2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额					2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化减少	汇率变动	
账龄组合	14,794,059.16	1,804,432.21			761,725.49	752,862.85	16,589,628.73
合并范围外关联方组合	109,896.41	721,119.93				30,470.01	861,486.35
合 计	14,903,955.57	2,525,552.14			761,725.49	783,332.86	17,451,115.08

④2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
账龄组合	12,791,438.28	2,839,079.69		2,494.00	-833,964.81	14,794,059.16
合并范围外关联方组合	587,014.24	-457,142.17			-19,975.66	109,896.41
合 计	13,378,452.52	2,381,937.52		2,494.00	-853,940.47	14,903,955.57

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项 目	核销金额
2020 年 1-6 月	零星款项	1,153.20
2019 年度	零星款项	3,727.60
2017 年度	零星款项	2,494.00

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Deckers Outdoor Corporation	483,339,739.87	28.34	4,833,397.40
Nike Trading Company B. V. Singapore Branch	389,542,409.84	22.84	3,931,841.83
VF Asia Limited	213,432,320.55	12.52	2,151,448.28
Under Armour, Inc.	184,660,239.29	10.83	1,846,602.39
PUMA International Trading GMBH	164,289,488.63	9.63	1,642,894.89
合 计	1,435,264,198.18	84.16	14,406,184.79

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Nike Trading Company B. V. Singapore Branch	532,520,547.81	23.62	6,208,475.28
Deckers Outdoor Corporation	407,207,151.48	18.06	4,072,071.51
PUMA International Trading GMBH	396,226,382.47	17.57	3,962,263.82
VF Asia Limited	313,491,845.91	13.91	3,134,918.46
Under Armour, Inc.	161,308,658.92	7.15	1,613,086.59
合　计	1,810,754,586.59	80.31	18,990,815.67

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Deckers Outdoor Corporation	380,469,165.40	21.86	3,804,691.65
Nike Trading Company B. V. Singapore Branch	301,311,898.73	17.31	3,013,118.99
VF Asia Limited	231,686,672.15	13.31	2,350,997.37
PUMA International Trading GMBH	226,891,048.62	13.04	2,268,910.49
Wolverine World Wide, Inc.	165,595,236.82	9.52	1,655,952.37
合　计	1,305,954,021.72	75.04	13,093,670.87

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Nike Trading Company B. V. Singapore Branch	318,017,507.02	23.59	3,284,166.49
Deckers Outdoor Corporation	251,807,823.35	18.68	2,518,078.23
VF Asia Limited	212,264,633.10	15.75	3,362,740.31
Columbia Sportswear Company	104,800,613.00	7.77	1,054,581.50
Wolverine World Wide, Inc.	92,175,321.28	6.84	921,753.21
合　计	979,065,897.75	72.63	11,141,319.75

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,803,433.88	100.00	112,764,660.42	98.83
1 年以上			1,332,826.47	1.17
合 计	64,803,433.88	100.00	114,097,486.89	100.00

（续上表）

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	117,420,781.94	99.34	104,428,473.84	96.87
1 年以上	782,590.70	0.66	3,376,520.37	3.13
合 计	118,203,372.64	100.00	107,804,994.21	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
焦作隆丰皮草企业有限公司	16,245,140.23	25.07
Ocean Development Trade Limited	7,570,052.71	11.68
Eagle Huge Viet Nam Investment and Development Company Limited（以下简称越南鹰泰）	4,758,540.03	7.34
Asiatan International Limited	2,153,533.64	3.32
Sadesa Comercial De Macau Sociedade	2,060,546.95	3.18
合计	32,787,813.56	50.59

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
焦作隆丰皮草企业有限公司	37,770,183.32	33.10
Prime Asia Leather Corporation Taiwan Branch	5,839,461.55	5.12
Eagle Huge Viet Nam Investment and Development Company Limited	5,552,891.89	4.87
Marubeni Techno Rubber Corporation	5,385,347.36	4.72
宜记国际股份有限公司	5,140,767.36	4.51
合 计	59,688,651.48	52.32

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
焦作隆丰皮草企业有限公司	21,050,622.83	17.81
宜记国际股份有限公司	7,023,529.84	5.94
台湾乐金化学股份有限公司	6,822,981.65	5.77
Du Pont China Limited	6,283,259.60	5.32
Ocean Development Trade Limited	6,083,274.19	5.15
合　计	47,263,668.11	39.99

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
顶健行有限公司	20,490,920.90	19.01
焦作隆丰皮草企业有限公司	13,956,437.77	12.95
Vibram S.P.A	4,952,605.06	4.59
台湾乐金化学股份有限公司	4,915,155.92	4.56
Ocean Development Trade Limited	4,042,575.46	3.75
合　计	48,357,695.11	44.86

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	40,559,508.99	31,575,433.16	53,826,094.19	350,333,904.67
合　计	40,559,508.99	31,575,433.16	53,826,094.19	350,333,904.67

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内				
其中：6 个月以内	33,540,484.59	28,808,247.37	35,051,979.57	119,417,847.06
7-12 个月	5,066,271.58	2,653,364.67	3,351,579.62	85,653,864.04
1 年以内小计	38,606,756.17	31,461,612.04	38,403,559.19	205,071,711.10
1 至 2 年	2,725,051.83	353,277.09	15,626,772.38	139,726,007.51
2 至 3 年	270,655.14	95,610.19	352,587.79	9,392,578.31
3 年以上	954,712.93	932,673.85	1,057,942.74	5,066,028.13

账　龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
小计	42,557,176.07	32,843,173.17	55,440,862.10	359,256,325.05
减：坏账准备	1,997,667.08	1,267,740.01	1,614,767.91	8,922,420.38
合　计	40,559,508.99	31,575,433.16	53,826,094.19	350,333,904.67

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方款项	2,575,877.44	824,579.68	22,448,695.09	343,676,842.04
应收退税款	22,610,193.47	20,414,505.27	26,413,485.10	750,905.29
保证金及押金	5,541,456.44	5,968,710.04	2,459,515.67	3,315,642.36
员工备用金	4,712,071.91	3,558,058.04	2,933,240.57	5,435,286.28
其他	7,117,576.81	2,077,320.14	1,185,925.67	6,077,649.08
小　计	42,557,176.07	32,843,173.17	55,440,862.10	359,256,325.05
坏账准备	1,997,667.08	1,267,740.01	1,614,767.91	8,922,420.38
合　计	40,559,508.99	31,575,433.16	53,826,094.19	350,333,904.67

③按坏账计提方法分类披露

A．截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	38,606,756.17	362,616.21	38,244,139.96
第二阶段	3,950,419.90	1,635,050.87	2,315,369.03
第三阶段			
合　计	42,557,176.07	1,997,667.08	40,559,508.99

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,606,756.17	0.94	362,616.21	38,244,139.96	
账龄组合	13,420,685.26	2.51	336,857.44	13,083,827.82	信用风险未显著增加
应退税款组合	22,610,193.47			22,610,193.47	信用风险未显著增加
合并范围外关联方组合	2,575,877.44	1.00	25,758.77	2,550,118.67	信用风险未显著增加
合　计	38,606,756.17	0.94	362,616.21	38,244,139.96	

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,950,419.90	41.39	1,635,050.87	2,315,369.03	
账龄组合	3,950,419.90	41.39	1,635,050.87	2,315,369.03	信用风险已显著增加尚未发生信用减值
合　计	3,950,419.90	41.39	1,635,050.87	2,315,369.03	

截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	31,461,612.04	216,605.65	31,245,006.39
第二阶段	1,381,561.13	1,051,134.36	330,426.77
第三阶段			
合　计	32,843,173.17	1,267,740.01	31,575,433.16

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,461,612.04	0.69	216,605.65	31,245,006.39	
账龄组合	10,222,527.09	2.04	208,359.85	10,014,167.24	信用风险未显著增加
应退税款组合	20,414,505.27			20,414,505.27	信用风险未显著增加
合并范围外关联方组合	824,579.68	1.00	8,245.80	816,333.88	信用风险未显著增加
合　计	31,461,612.04	0.69	216,605.65	31,245,006.39	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,381,561.13	76.08	1,051,134.36	330,426.77	
账龄组合	1,381,561.13	76.08	1,051,134.36	330,426.77	信用风险已显著增加尚未发生信用减值
合　计	1,381,561.13	76.08	1,051,134.36	330,426.77	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,440,862.10	100.00	1,614,767.91	2.91	53,826,094.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	55,440,862.10	100.00	1,614,767.91	2.91	53,826,094.19

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	359,256,325.05	100.00	8,922,420.38	2.48	350,333,904.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	359,256,325.05	100.00	8,922,420.38	2.48	350,333,904.67

按照单项和组合计提的坏账准备说明如下：

A1.截止 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	8,354,413.68	83,543.86	1.00
6-12 个月	5,066,271.58	253,313.58	5.00
1 年以内小计	13,420,685.26	336,857.44	2.51
1-2 年	2,725,051.83	545,010.37	20.00
2-3 年	270,655.14	135,327.57	50.00
3 年以上	954,712.93	954,712.93	100.00
合　计	17,371,105.16	1,971,908.31	11.35

A2.截止 2020 年 6 月 30 日，按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项　目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收退税款组合	22,610,193.47		
合并范围外关联方组合	2,575,877.44	25,758.77	1.00

B1.截止 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	7,569,162.42	75,691.62	1.00
6-12 个月	2,653,364.67	132,668.23	5.00
1 年以内小计	10,222,527.09	208,359.85	2.04
1-2 年	353,277.09	70,655.41	20.00
2-3 年	95,610.19	47,805.10	50.00
3 年以上	932,673.85	932,673.85	100.00
合　计	11,604,088.22	1,259,494.21	10.85

B2.截止 2019 年 12 月 31 日，按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收退税款组合	20,414,505.27		
合并范围外关联方组合	824,579.68	8,245.80	1.00

C1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日按组合计提坏账的其他应收款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	4,149,359.30	41,493.59	1.00
6-12 个月	594,717.90	29,735.89	5.00
1 年以内小计	4,744,077.20	71,229.48	1.50
1 至 2 年	424,074.18	84,814.84	20.00
2 至 3 年	352,587.79	176,293.90	50.00
3 年以上	1,057,942.74	1,057,942.74	100.00
合　计	6,578,681.91	1,390,280.96	21.13

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	8,749,311.29	87,493.11	1.00
6-12 个月	223,124.53	11,156.23	5.00
1 年以内小计	8,972,435.82	98,649.34	1.10
1 至 2 年	246,941.31	49,388.26	20.00
2 至 3 年	543,172.46	271,586.23	50.00
3 年以上	5,066,028.13	5,066,028.13	100.00
合　计	14,828,577.72	5,485,651.96	36.99

C2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按其他方法计提坏账准备的其他应收款

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收退税款组合	26,413,485.10		
合并范围外关联方组合	22,448,695.09	224,486.95	1.00

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收退税款组合	750,905.29		
合并范围外关联方组合	343,676,842.04	3,436,768.42	1.00

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	216,605.65	1,051,134.36		1,267,740.01
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	144,837.63	578,627.53		723,465.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,172.93	5,288.98		6,461.91
2020 年 6 月 30 日余额	362,616.21	1,635,050.87		1,997,667.08

（续上表）

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	295,716.43	1,319,051.48		1,614,767.91
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,992.97	-192,600.80		-197,593.77
本期转回				
本期转销				
本期核销		98,063.40		98,063.40
其他变动	-74,117.81	22,747.08		-51,370.73
2019 年 12 月 31 日余额	216,605.65	1,051,134.36		1,267,740.01

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额					2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化减少	汇率变动	
账龄组合	5,485,651.96	-3,777,276.21			309,775.09	-8,319.70	1,390,280.96
合并范围外关联方组合	3,436,768.42	-3,272,171.21				59,889.74	224,486.95
合 计	8,922,420.38	-7,049,447.42			309,775.09	51,570.04	1,614,767.91

（续上表）

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
账龄组合	2,393,427.66	3,176,238.30		12,499.85	-71,514.15	5,485,651.96
合并范围外关联方组合	1,687,439.99	1,906,143.21			-156,814.78	3,436,768.42
合 计	4,080,867.65	5,082,381.51		12,499.85	-228,328.93	8,922,420.38

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项 目	核销金额
2019 年度	实际核销的其他应收款	98,063.40
2018 年度	实际核销的其他应收款	
2017 年度	实际核销的其他应收款	12,499.85

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
越南海防市税务局	退税款	18,203,328.98	6 个月以内	42.77	
越南宁平市税务局	退税款	4,372,140.85	6 个月以内	10.27	
越南清化投资计划局	保证金	2,411,187.74	1-2 年	5.67	482,237.55
福建威霖实业有限公司	保证金	770,709.60	6 个月以内	1.81	7,707.10
中山通佳鞋业有限公司	保证金	687,836.66	6 个月以内	1.62	6,878.37
合计		26,445,203.83		62.14	496,823.02

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
越南清化税务局	退税款	20,414,505.27	6 个月以内	62.16	
越南清化投资计划局	保证金	2,368,418.02	6-12 个月	7.21	118,420.90
福建威霖实业有限公司	保证金	770,709.60	6 个月以内	2.35	7,707.10
Operadora Del Parque Industrial Tamboril, S.R.L.	保证金	574,324.87	6 个月以内	1.75	5,743.25
中山火炬开发区嘉州五金塑料加工厂	保证金	511,828.00	3 年以上	1.56	511,828.00
合 计		24,639,785.76		75.03	643,699.25

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
越南清化税务局	退税款	26,413,485.10	6 个月以内	47.64	
North American Industries Limited	关联方款项	17,704,234.62	2 年以内	31.93	177,042.35
Loyal Wolves Limited	关联方款项	3,074,821.42	2 年以内	5.55	30,748.21
福建威霖实业有限公司	保证金	770,709.60	6 个月以内	1.39	7,707.10
中山火炬开发区嘉州五金塑料加工厂	保证金	511,828.00	3 年以上	0.92	511,828.00
合 计		48,475,078.74		87.43	727,325.66

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
Aurora Vietnam Investment And Development Co., Ltd	关联方款项	213,890,031.75	2 年以内	59.54	2,138,900.32
顶倢行有限公司	关联方款项	78,441,113.62	3 年以内	21.83	784,411.14
Everbest Vietnam Company Limited	关联方款项	21,444,668.67	1 年以内	5.97	214,446.69
North American Industries Limited	关联方款项	18,283,725.11	1 年以内	5.09	182,837.25
河南宏太鞋业有限公司	关联方款项	8,923,920.69	2 年以内	2.48	89,239.21
合 计		340,983,459.84		94.91	3,409,834.61

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	574,429,833.51	96,186,293.02	478,243,540.49	629,386,409.76	122,774,637.01	506,611,772.75
在产品	350,097,981.55	3,665,258.11	346,432,723.44	500,420,808.04	19,179,542.49	481,241,265.55
库存商品	760,425,142.12	25,624,342.85	734,800,799.27	919,621,298.55	19,769,204.05	899,852,094.50
发出商品	396,972,013.51	4,374,172.18	392,597,841.33	387,434,909.43	1,940,697.74	385,494,211.69
周转材料	8,478,007.79		8,478,007.79	9,962,307.09		9,962,307.09
合计	2,090,402,978.48	129,850,066.16	1,960,552,912.32	2,446,825,732.87	163,664,081.29	2,283,161,651.58

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	605,395,033.72	99,153,233.69	506,241,800.03	518,272,447.18	91,310,830.35	426,961,616.83
在产品	417,739,946.65	13,356,040.80	404,383,905.85	294,858,911.66	7,331,029.62	287,527,882.04
库存商品	736,936,508.34	42,568,165.91	694,368,342.43	444,120,652.74	30,629,135.03	413,491,517.71
发出商品	290,166,500.67	104,944.44	290,061,556.23	237,389,444.07	458,038.53	236,931,405.54
周转材料	9,402,834.03		9,402,834.03	7,336,673.13		7,336,673.13
合 计	2,059,640,823.41	155,182,384.84	1,904,458,438.57	1,501,978,128.78	129,729,033.53	1,372,249,095.25

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2020 年 6 月 30 日
				计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	122,774,637.01		122,774,637.01	32,884,917.55		61,122,438.21		1,649,176.67	96,186,293.02
在产品	19,179,542.49		19,179,542.49	3,643,021.79		19,354,448.63		197,142.46	3,665,258.11
库存商品	19,769,204.05		19,769,204.05	25,513,693.74		19,978,499.05		319,944.11	25,624,342.85
发出商品	1,940,697.74		1,940,697.74	4,327,069.46		1,931,524.86		37,929.84	4,374,172.18
周转材料									

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2020 年 6 月 30 日
				计提	其他	转回或转销	其他		
合计	163,664,081.29		163,664,081.29	66,368,702.54		102,386,910.75		2,204,193.08	129,850,066.16

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	99,153,233.69	63,446,938.16		41,715,370.40		1,889,835.56	122,774,637.01
在产品	13,356,040.80	18,726,842.30		13,188,948.25		285,607.64	19,179,542.49
库存商品	42,568,165.91	18,895,591.36		42,119,872.84		425,319.62	19,769,204.05
发出商品	104,944.44	1,921,044.10		105,421.51		20,130.71	1,940,697.74
周转材料							
合　计	155,182,384.84	102,990,415.92		97,129,613.00		2,620,893.53	163,664,081.29

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	91,310,830.35	39,618,880.59		36,482,478.21		4,706,000.96	99,153,233.69
在产品	7,331,029.62	10,909,264.20		5,442,419.87		558,166.85	13,356,040.80
库存商品	30,629,135.03	33,605,556.18		23,556,227.10		1,889,701.80	42,568,165.91
发出商品	458,038.53	101,436.71		465,020.36		10,489.56	104,944.44
周转材料							
合　计	129,729,033.53	84,235,137.68		65,946,145.54		7,164,359.17	155,182,384.84

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	79,127,574.62	44,072,173.28		26,760,002.28		-5,128,915.27	91,310,830.35
在产品	4,806,950.24	7,532,805.55		4,640,332.76		-368,393.41	7,331,029.62
库存商品	47,349,071.01	27,663,717.38		42,079,241.24		-2,304,412.12	30,629,135.03
发出商品	292,781.98	472,626.06		284,564.50		-22,805.01	458,038.53
周转材料							
合　计	131,576,377.85	79,741,322.27		73,764,140.78		-7,824,525.81	129,729,033.53

7. 其他流动资产

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	64,321,052.18	204,667,333.75	218,997,194.29	166,343,564.30
预付所得税	1,002,740.88	1,959,224.79	338,038.61	91,998.01

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财产品			12,000,000.00	5,000,000.00
其他		869,143.83	211,956.26	1,248,278.95
合　计	65,323,793.06	207,495,702.37	231,547,189.16	172,683,841.26

8. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

①2020 年 1-6 月

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	8,884,834.67			8,884,834.67
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）固定资产转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.汇率变动影响	160,445.39			160,445.39
5.2020 年 6 月 30 日	9,045,280.06			9,045,280.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	2,845,079.37			2,845,079.37
2.本期增加金额	246,009.36			246,009.36
（1）固定资产转入				
（1）计提或摊销	246,009.36			246,009.36
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.汇率变动影响	53,075.73			53,075.73
5.2020 年 6 月 30 日	3,144,164.46			3,144,164.46
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（2）其他转出				
4.汇率变动影响				
5.2020 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	5,901,115.60			5,901,115.60
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	6,039,755.30			6,039,755.30

②2019 年度

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额	8,794,647.63			8,794,647.63
（1）外购				
（2）固定资产转入	8,794,647.63			8,794,647.63
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.汇率变动影响	90,187.04			90,187.04
5.2019 年 12 月 31 日	8,884,834.67			8,884,834.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额	2,816,199.90			2,816,199.90
（1）固定资产转入	2,535,215.25			2,535,215.25
（1）计提或摊销	280,984.65			280,984.65
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.汇率变动影响	28,879.47			28,879.47
5.2019 年 12 月 31 日	2,845,079.37			2,845,079.37
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.汇率变动影响				
5.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	6,039,755.30			6,039,755.30
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值				

9. 固定资产

(1) 分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	2,654,327,834.01	2,599,937,361.44	2,307,513,034.46	1,865,888,173.77
固定资产清理				
合　计	2,654,327,834.01	2,599,937,361.44	2,307,513,034.46	1,865,888,173.77

(2) 固定资产

①固定资产情况

A．2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	1,375,861,547.92	2,479,597,107.46	62,293,504.71	60,712,981.14	3,978,465,141.23
2.本期增加金额	43,304,019.64	180,665,124.81	4,204,641.46	5,760,171.13	233,933,957.04
（1）购置	3,217,450.21	49,103,477.01	4,204,641.46	5,760,171.13	62,285,739.81
（2）在建工程转入	40,086,569.43	131,561,647.80			171,648,217.23
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	20,769,964.97	50,384,934.49	236,365.81	1,975,962.70	73,367,227.97
（1）处置或报废	20,769,964.97	50,384,934.49	236,365.81	1,975,962.70	73,367,227.97
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响	25,001,628.25	39,060,336.38	796,339.05	746,616.69	65,604,920.37
5.2020 年 6 月 30 日	1,423,397,230.84	2,648,937,634.16	67,058,119.41	65,243,806.26	4,204,636,790.67
二、累计折旧					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.2019 年 12 月 31 日	359,344,167.55	938,236,959.55	40,830,568.58	40,116,084.11	1,378,527,779.79
2.本期增加金额	39,143,883.49	163,104,245.46	4,581,591.83	5,055,533.60	211,885,254.38
（1）计提	39,143,883.49	163,104,245.46	4,581,591.83	5,055,533.60	211,885,254.38
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额	15,230,845.49	46,383,331.80	211,468.48	1,950,228.18	63,775,873.95
（1）处置或报废	15,230,845.49	46,383,331.80	211,468.48	1,950,228.18	63,775,873.95
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响	6,271,321.87	16,506,506.19	453,267.73	440,700.65	23,671,796.44
5.2020 年 6 月 30 日	389,528,527.42	1,071,464,379.40	45,653,959.66	43,662,090.18	1,550,308,956.66
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响					
5.2020 年 6 月 30 日					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	1,033,868,703.42	1,577,473,254.76	21,404,159.75	21,581,716.08	2,654,327,834.01
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,016,517,380.37	1,541,360,147.91	21,462,936.13	20,596,897.03	2,599,937,361.44

B．2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	1,286,726,976.52	1,975,329,575.96	56,949,877.51	52,167,930.37	3,371,174,360.36
2.本期增加金额	214,881,832.85	659,673,556.62	10,261,042.47	14,599,031.05	899,415,462.99
（1）购置	25,681,275.36	328,109,394.17	10,261,042.47	14,599,031.05	378,650,743.05
（2）在建工程转入	189,200,557.49	331,564,162.45			520,764,719.94

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	126,501,740.64	157,851,254.47	4,892,317.40	6,158,545.39	295,403,857.90
（1）处置或报废	1,506,587.17	63,959,835.03	2,524,132.25	2,091,735.74	70,082,290.19
（2）处置子公司转出	116,200,505.84	93,891,419.44	2,368,185.15	4,066,809.65	216,526,920.08
（3）转入投资性房地产	8,794,647.63				8,794,647.63
4.汇率变动影响	754,479.19	2,445,229.35	-25,097.87	104,565.11	3,279,175.78
5.2019 年 12 月 31 日	1,375,861,547.92	2,479,597,107.46	62,293,504.71	60,712,981.14	3,978,465,141.23
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	290,461,593.66	703,588,131.26	35,983,209.35	33,628,391.63	1,063,661,325.90
2.本期增加金额	81,593,770.52	285,681,803.37	7,882,803.38	9,055,791.08	384,214,168.35
（1）计提	81,593,770.52	285,681,803.37	7,882,803.38	9,055,791.08	384,214,168.35
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额	13,193,942.43	52,996,080.84	2,995,144.91	2,615,914.00	71,801,082.18
（1）处置或报废	1,134,824.10	35,325,007.94	2,402,304.22	1,109,575.64	39,971,711.90
（2）处置子公司转出	9,523,903.08	17,671,072.90	592,840.69	1,506,338.36	29,294,155.03
（3）转入投资性房地产	2,535,215.25				2,535,215.25
4.汇率变动影响	482,745.80	1,963,105.76	-40,299.24	47,815.40	2,453,367.72
5.2019 年 12 月 31 日	359,344,167.55	938,236,959.55	40,830,568.58	40,116,084.11	1,378,527,779.79
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响					
5.2019 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	1,016,517,380.37	1,541,360,147.91	21,462,936.13	20,596,897.03	2,599,937,361.44

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	996,265,382.86	1,271,741,444.70	20,966,668.16	18,539,538.74	2,307,513,034.46

C. 2018 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日	1,085,041,021.19	1,517,186,220.05	45,698,835.92	48,559,331.45	2,696,485,408.61
2.本期增加金额	152,021,421.09	489,759,995.95	10,400,181.91	9,234,991.14	661,416,590.09
（1）购置	19,625,104.55	395,719,491.36	10,400,181.91	9,234,991.14	434,979,768.96
（2）在建工程转入	132,396,316.54	94,040,504.59			226,436,821.13
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	382,399.76	103,196,460.71	849,689.05	7,096,601.64	111,525,151.16
（1）处置或报废	382,399.76	103,196,460.71	849,689.05	7,096,601.64	111,525,151.16
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响	50,046,934.00	71,579,820.67	1,700,548.73	1,470,209.42	124,797,512.82
5.2018 年 12 月 31 日	1,286,726,976.52	1,975,329,575.96	56,949,877.51	52,167,930.37	3,371,174,360.36
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	208,478,470.17	565,255,652.96	26,594,938.06	30,268,173.65	830,597,234.84
2.本期增加金额	71,203,391.98	212,375,217.26	9,200,396.96	9,087,430.89	301,866,437.09
（1）计提	71,203,391.98	212,375,217.26	9,200,396.96	9,087,430.89	301,866,437.09
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额	108,822.78	100,308,000.96	841,074.72	6,647,008.09	107,904,906.55
（1）处置或报废	108,822.78	100,308,000.96	841,074.72	6,647,008.09	107,904,906.55
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响	10,888,554.29	26,265,262.00	1,028,949.05	919,795.18	39,102,560.52
5.2018 年 12 月 31 日	290,461,593.66	703,588,131.26	35,983,209.35	33,628,391.63	1,063,661,325.90
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响					
5.2018 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	996,265,382.86	1,271,741,444.70	20,966,668.16	18,539,538.74	2,307,513,034.46
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	876,562,551.02	951,930,567.09	19,103,897.86	18,291,157.80	1,865,888,173.77

D．2017 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2016 年 12 月 31 日	989,505,957.66	1,275,620,813.29	41,943,213.06	39,007,833.18	2,346,077,817.19
2.本期增加金额	173,195,555.95	387,355,781.21	7,659,577.71	13,914,406.15	582,125,321.02
（1）购置	33,280,933.08	375,123,945.11	7,659,577.71	13,914,406.15	429,978,862.05
（2）在建工程转入	139,914,622.87	12,231,836.10			152,146,458.97
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		52,347,326.54	1,336,757.14	2,299,052.32	55,983,136.00
（1）处置或报废		52,347,326.54	1,336,757.14	2,299,052.32	55,983,136.00
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响	-77,660,492.42	-93,443,047.91	-2,567,197.71	-2,063,855.56	-175,734,593.60
5.2017 年 12 月 31 日	1,085,041,021.19	1,517,186,220.05	45,698,835.92	48,559,331.45	2,696,485,408.61
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日	161,267,000.42	484,254,394.71	22,551,404.53	23,985,463.16	692,058,262.82
2.本期增加金额	60,986,584.94	169,628,796.20	6,600,067.41	9,071,780.06	246,287,228.61
（1）计提	60,986,584.94	169,628,796.20	6,600,067.41	9,071,780.06	246,287,228.61
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额		53,185,590.99	1,097,456.52	1,584,698.70	55,867,746.21
（1）处置或报废		53,185,590.99	1,097,456.52	1,584,698.70	55,867,746.21

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响	-13,775,115.19	-35,441,946.96	-1,459,077.36	-1,204,370.87	-51,880,510.38
5.2017 年 12 月 31 日	208,478,470.17	565,255,652.96	26,594,938.06	30,268,173.65	830,597,234.84
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）处置子公司转出					
（3）转入投资性房地产					
4.汇率变动影响					
5.2017 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	876,562,551.02	951,930,567.09	19,103,897.86	18,291,157.80	1,865,888,173.77
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	828,238,957.24	791,366,418.58	19,391,808.53	15,022,370.02	1,654,019,554.37

②各报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

③截止 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	184,744,811.25	正在办理中

10. 在建工程

(1) 分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	332,203,757.74	355,486,850.29	198,125,083.88	81,455,592.37
工程物资				
合　计	332,203,757.74	355,486,850.29	198,125,083.88	81,455,592.37

(2) 在建工程

①在建工程情况

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	254,185,999.71		254,185,999.71	261,838,243.20		261,838,243.20
设备安装	70,302,867.50		70,302,867.50	85,792,039.87		85,792,039.87
其他	7,714,890.53		7,714,890.53	7,856,567.22		7,856,567.22
合计	332,203,757.74		332,203,757.74	355,486,850.29		355,486,850.29

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	99,758,500.21		99,758,500.21	56,489,359.93		56,489,359.93
设备安装	98,366,583.67		98,366,583.67	24,966,232.44		24,966,232.44
其他						
合计	198,125,083.88		198,125,083.88	81,455,592.37		81,455,592.37

②重要在建工程项目变动情况

A．2020 年 1-6 月

项目名称	预算数（万元）	2019-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动影响	2020-6-30
越南弘邦厂房及附属工程	11,822.75	68,294,900.06	4,151,943.17	30,108,789.47		1,295,939.23	43,633,992.99
越南宏美厂房及附属工程	376.65	1,302,506.84	1,391,501.99	600,813.22		28,979.45	2,122,175.06
越南正川厂房及附属工程	1,548.11	5,703,907.71	6,906,404.96	9,274,108.48		86,658.17	3,422,862.36
越南上杰厂房及附属	17,885.23	72,339,472.47	4,199,803.73			1,335,323.05	77,874,599.25

项目名称	预算数（万元）	2019-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动影响	2020-6-30
工程							
越南永正厂房及附属工程	2,064.35	10,063,220.12	8,529,414.61			240,605.85	18,833,240.58
越南跃升厂房及附属工程	35.84	178,210.52	180,184.83	360,369.72		1,974.37	
越南汎达厂房及附属工程	114.42	985,323.30	158,893.48		1,155,132.80	10,916.02	
越南亚欣厂房及附属工程	732.09	2,252,569.29	1,693,737.68	150,154.03		51,333.44	3,847,486.38
越南立川厂房及附属工程	248.35	1,136,011.11	1,078,186.25	881,555.06	890,806.90	15,722.38	457,557.78
越南永弘厂房及附属工程	109.25	472,854.79	223,420.31	290,627.97		8,075.03	413,722.16
越南宏福厂房及附属工程	12,297.97	59,789,453.73	15,276,726.88	17,313,641.26	59,160.72	1,065,228.56	58,758,607.19
缅甸世川厂房及附属	13,228.91	39,319,813.26	1,399,277.13			3,827,768.02	44,546,858.41

项目名称	预算数（万元）	2019-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动影响	2020-6-30
工程							
越南百捷厂房及附属工程	38.40		228,903.44			1,580.16	230,483.60
越南卓越厂房及附属工程	8.82		44,109.45			304.50	44,413.95
设备安装	24,137.95	85,792,039.87	95,980,750.62	112,668,158.02		1,198,235.03	70,302,867.50
其他	1,814.97	7,856,567.22	7,215,914.51		7,357,591.20		7,714,890.53
合 计	86,464.06	355,486,850.29	148,659,173.04	171,648,217.23	9,462,691.62	9,168,643.26	332,203,757.74

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
越南弘邦厂房及附属工程	61.28	61.28			自筹
越南宏美厂房及附属工程	71.53	71.53			自筹
越南正川厂房及附属工程	81.46	81.46			自筹
越南上杰厂房及附属工程	42.79	42.79			自筹
越南永正厂房及附属工程	90.07	90.07			自筹
越南跃升厂房及附属工程	100.00	100.00			自筹
越南汎达厂房及附属工程	100.00	100.00			自筹
越南亚欣厂房及附属工程	53.90	53.90			自筹
越南立川厂房及附属工程	89.16	89.16			自筹
越南永弘厂房及附属工程	63.73	63.73			自筹
越南宏福厂房及附属工程	61.04	61.04			自筹
缅甸世川厂房及附属工程	30.78	30.78			自筹
越南百捷厂房及附属工程	59.61	59.61			自筹
越南卓越厂房及附属工程	50.01	50.01			自筹
设备安装	75.31	75.31			自筹
其他	83.05	83.05			自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
合计	——	——			

B．2019 年度

项目名称	预算数（万元）	2018-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动影响	2019-12-31
越南弘邦厂房及附属工程	17,033.72	42,006,043.40	82,418,930.10	56,348,246.27		218,172.83	68,294,900.06
越南宏美厂房及附属工程	820.70	1,170,933.16	6,730,394.98	6,598,799.91		-21.39	1,302,506.84
越南正川厂房及附属工程	5,612.37	9,780,132.75	44,461,249.97	48,484,765.41		-52,709.60	5,703,907.71
越南上杰厂房及附属工程	10,659.73	4,623,868.93	78,671,793.15	11,638,190.44		682,000.83	72,339,472.47
越南永正厂房及附属工程	1,137.55	814,627.94	10,289,851.67	1,148,762.10		107,502.61	10,063,220.12
越南跃升厂房及附属工程	29.65	70,713.54	218,898.30		112,410.57	1,009.25	178,210.52
越南汎达厂房及附属工程	99.97		973,769.81			11,553.49	985,323.30
越南亚欣厂房及附属工程	5,166.30	27,878,719.55	20,586,655.86	45,525,899.35	394,478.19	-292,428.58	2,252,569.29
越南立川厂房及附属工程	243.68	101,408.24	1,167,291.90		143,073.42	10,384.39	1,136,011.11
越南永弘厂房及附属工程	350.88	2,310,117.50	916,638.40	2,732,574.76		-21,326.35	472,854.79
越南宏福厂房及附属工程	9,720.15	10,923,430.69	64,964,297.64	16,581,639.53		483,364.93	59,789,453.73
越南永川厂房及附属工程	14.24	78,504.51	63,504.59	141,121.27		-887.83	
缅甸世川厂房及附属工程	12,952.92		38,858,765.59			461,047.67	39,319,813.26
设备安装	41,809.43	98,366,583.67	319,264,846.29	331,564,720.90		-274,669.19	85,792,039.87
其他	791.98		7,856,567.22				7,856,567.22
合　计	106,443.27	198,125,083.88	677,443,455.47	520,764,719.94	649,962.18	1,332,993.06	355,486,850.29

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
越南弘邦厂房及附属工程	73.05	73.05			自筹
越南宏美厂房及附属工程	96.28	96.28			自筹
越南正川厂房及附属工程	96.65	96.65			自筹
越南上杰厂房及附属工程	78.14	78.14			自筹
越南永正厂房及附属工程	97.62	97.62			自筹
越南跃升厂房及附属工程	97.68	97.68			自筹
越南汎达厂房及附属工程	97.41	97.41			自筹
越南亚欣厂房及附属工程	93.81	93.81			自筹
越南立川厂房及附属工程	52.06	52.06			自筹
越南永弘厂房及附属工程	91.96	91.96			自筹
越南宏福厂房及附属工程	78.07	78.07			自筹
越南永川厂房及附属工程	100.00	100.00			自筹
缅甸世川厂房及附属工程	30.00	30.00			自筹
设备安装	99.89	99.89			自筹
其他	99.20	99.20			自筹
合　计	——	——			

C．2018 年度

工程项目	预算数（万元）	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动影响	2018-12-31
越南弘邦厂房及附属工程	10,182.87	17,281,425.10	31,012,396.93	7,718,131.29		1,430,352.66	42,006,043.40
越南宏美厂房及附属工程	1,506.38	1,835,854.78	8,031,421.65	8,751,402.70		55,059.43	1,170,933.16
越南正川厂房及附属工程	4,937.56	1,560,030.71	8,318,689.54	403,980.97		305,393.47	9,780,132.75
越南上杰厂房及附属工程	860.84	4,331,355.09	3,521,046.77	3,413,225.23		184,692.30	4,623,868.93
越南永正厂房及附属工程	4,795.98		46,356,717.57	45,566,069.71		23,980.08	814,627.94
越南跃升厂房及	41.18	35,274.81	352,870.60		319,909.10	2,477.23	70,713.54

工程项目	预算数（万元）	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动影响	2018-12-31
附属工程							
越南亚欣厂房及附属工程	6,372.42	18,623,328.27	27,857,370.27	19,404,957.98	226,560.59	1,029,539.58	27,878,719.55
越南立川厂房及附属工程	51.49	194,277.51	259,160.28		357,193.64	5,164.09	101,408.24
越南宏福厂房及附属工程	382.88	1,557,415.72	1,260,744.60	593,513.28		85,470.46	2,310,117.50
越南永弘厂房及附属工程	4,570.17	627,841.48	31,763,947.49	21,796,951.30		328,593.02	10,923,430.69
越南永川厂房及附属工程	2,574.72	10,442,556.46	14,264,598.05	24,748,084.00		119,434.00	78,504.51
设备安装	20,130.61	24,966,232.44	164,265,234.75	94,040,504.67		3,175,621.15	98,366,583.67
合 计	56,407.10	81,455,592.37	337,264,198.50	226,436,821.13	903,663.33	6,745,777.47	198,125,083.88

（续上表）

工程项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
越南弘邦厂房及附属工程	47.43	47.43			自筹
越南宏美厂房及附属工程	65.50	65.50			自筹
越南正川厂房及附属工程	20.01	20.01			自筹
越南上杰厂房及附属工程	91.22	91.22			自筹
越南永正厂房及附属工程	96.66	96.66			自筹
越南跃升厂房及附属工程	94.26	94.26			自筹
越南亚欣厂房及附属工程	72.94	72.94			自筹
越南立川厂房及附属工程	88.06	88.06			自筹
越南宏福厂房及附属工程	73.60	73.60			自筹
越南永弘厂房及附属工程	70.88	70.88			自筹
越南永川厂房及附属工程	95.96	95.96			自筹
设备安装	94.00	94.00			
合 计	——	——			

D．2017 年度

项目名称	预算数（万元）	2016-12-31	本金增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动影响	2017-12-31

项目名称	预算数（万元）	2016-12-31	本金增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动影响	2017-12-31
越南弘邦工厂及附属工程	7,673.66	9,092,815.79	15,829,060.87	6,679,358.00		-961,093.56	17,281,425.10
越南宏美工厂及附属工程	1,760.53	292,281.41	16,225,151.11	14,607,346.88		-74,230.86	1,835,854.78
越南正川工厂及附属工程	3,625.19	1,985,871.92	2,755,067.89	3,045,953.30		-134,955.80	1,560,030.71
越南上杰工厂及附属工程	652.37	1,514,779.96	4,882,587.71	1,856,741.64		-209,270.94	4,331,355.09
越南永正工厂及附属工程	1,016.13		10,161,319.12	10,161,319.12			
越南邦威工厂及附属工程	61.41	614,070.87		596,835.81		-17,235.06	
越南跃升工厂及附属工程	11.11		109,646.05		73,069.47	-1,301.77	35,274.81
越南汎达工厂及附属工程	55.54	239,154.67	312,118.73		541,379.99	-9,893.41	
越南亚欣工厂及附属工程	3,912.01	17,942,349.26	17,113,312.33	14,671,776.43	387,952.75	-1,372,604.14	18,623,328.27
越南立川工厂及附属工程	41.94	69,552.86	200,853.39		66,675.55	-9,453.19	194,277.51
越南永弘工厂及附属工程	1,253.17	9,438,428.02	2,706,600.93	10,144,446.38		-443,166.85	1,557,415.72
越南宏福工厂及附属工程	4,258.01	10,027,378.56	32,106,359.70	41,069,830.20		-436,066.58	627,841.48
越南永川工厂及附属工程	6,153.55	31,241,863.89	18,624,267.63	37,677,851.01	99,843.35	-1,645,880.70	10,442,556.46
设备安装	3,878.31	3,508,158.24	34,082,759.42	11,635,000.20		-989,685.02	24,966,232.44
合　计	34,352.93	85,966,705.45	155,109,104.88	152,146,458.97	1,168,921.11	-6,304,837.88	81,455,592.37

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
越南弘邦工厂及附属工程	32.48	32.48			自筹
越南宏美工厂及附属工程	93.82	93.82			自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
越南正川工厂及附属工程	13.08	13.08			自筹
越南上杰工厂及附属工程	98.06	98.06			自筹
越南永正工厂及附属工程	100.00	100.00			自筹
越南邦威工厂及附属工程	100.00	100.00			自筹
越南跃升工厂及附属工程	98.69	98.69			自筹
越南汎达工厂及附属工程	99.26	100.00			自筹
越南亚欣工厂及附属工程	89.61	89.61			自筹
越南立川工厂及附属工程	64.47	64.47			自筹
越南永弘工厂及附属工程	96.91	96.91			自筹
越南宏福工厂及附属工程	98.95	98.95			自筹
越南永川工厂及附属工程	81.04	81.04			自筹
设备安装	96.93	96.93			自筹
合　计	——	——			

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值：			
1.2019 年 12 月 31 日	155,880,903.46	50,062,272.49	205,943,175.95
2.本期增加金额	19,410,683.20	14,178,387.10	33,589,070.30
（1）购置	19,410,683.20	14,178,387.10	33,589,070.30
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	2,948,947.45	819,934.16	3,768,881.61
5.2020 年 6 月 30 日	178,240,534.11	65,060,593.75	243,301,127.86
二、累计摊销			

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
1.2019 年 12 月 31 日	17,379,788.92	6,272,636.98	23,652,425.90
2.本期增加金额	1,898,615.92	6,613,632.14	8,512,248.06
（1）计提	1,898,615.92	6,613,632.14	8,512,248.06
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	326,129.63	128,955.54	455,085.17
5.2020 年 6 月 30 日	19,604,534.47	13,015,224.66	32,619,759.13
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响			
5.2020 年 6 月 30 日			
四、无形资产账面价值			
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	158,635,999.64	52,045,369.09	210,681,368.73
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	138,501,114.54	43,789,635.51	182,290,750.05

②2019 年度

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值：			
1.2018 年 12 月 31 日	178,637,780.23	1,230,442.66	179,868,222.89
2.本期增加金额	2,722,247.15	48,240,138.59	50,962,385.74
（1）购置	2,722,247.15	48,240,138.59	50,962,385.74
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额	25,700,396.21		25,700,396.21

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
（1）处置			
（2）处置子公司转出	25,700,396.21		25,700,396.21
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	221,272.29	591,691.24	812,963.53
5.2019 年 12 月 31 日	155,880,903.46	50,062,272.49	205,943,175.95
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	14,946,904.75	1,230,442.66	16,177,347.41
2.本期增加金额	4,022,086.92	4,963,447.27	8,985,534.19
（1）计提	4,022,086.92	4,963,447.27	8,985,534.19
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额	1,627,875.62		1,627,875.62
（1）处置			
（2）处置子公司转出	1,627,875.62		1,627,875.62
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	38,672.87	78,747.05	117,419.92
5.2019 年 12 月 31 日	17,379,788.92	6,272,636.98	23,652,425.90
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响			
5.2019 年 12 月 31 日			
四、无形资产账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	138,501,114.54	43,789,635.51	182,290,750.05
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	163,690,875.48		163,690,875.48

③2018 年

项　目	土地使用权	计算机软件	合计

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值：			
1.2017 年 12 月 31 日	160,537,455.91	1,428,857.35	161,966,313.26
2.本期增加金额	11,041,213.60		11,041,213.60
（1）购置	11,041,213.60		11,041,213.60
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额		261,143.05	261,143.05
（1）处置		261,143.05	261,143.05
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	7,059,110.72	62,728.36	7,121,839.08
5.2018 年 12 月 31 日	178,637,780.23	1,230,442.66	179,868,222.89
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	10,765,824.90	934,806.56	11,700,631.46
2.本期增加金额	3,615,720.12	501,581.55	4,117,301.67
（1）计提	3,615,720.12	501,581.55	4,117,301.67
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额		261,143.05	261,143.05
（1）处置		261,143.05	261,143.05
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	565,359.73	55,197.60	620,557.33
5.2018 年 12 月 31 日	14,946,904.75	1,230,442.66	16,177,347.41
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响			

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
5.2018 年 12 月 31 日			
四、无形资产账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	163,690,875.48		163,690,875.48
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	149,771,631.01	494,050.79	150,265,681.80

④2017 年度

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值：			
1.2016 年 12 月 31 日	130,936,202.43	1,343,706.68	132,279,909.11
2.本期增加金额	40,451,710.63	168,727.20	40,620,437.83
（1）购置	40,451,710.63	168,727.20	40,620,437.83
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	-10,850,457.15	-83,576.53	-10,934,033.68
5.2017 年 12 月 31 日	160,537,455.91	1,428,857.35	161,966,313.26
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日	8,670,585.92	314,514.91	8,985,100.83
2.本期增加金额	2,816,108.63	659,247.53	3,475,356.16
（1）计提	2,816,108.63	659,247.53	3,475,356.16
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响	-720,869.65	-38,955.88	-759,825.53
5.2017 年 12 月 31 日	10,765,824.90	934,806.56	11,700,631.46
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			

项　目	土地使用权	计算机软件	合计
（2）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司转出			
（3）转入投资性房地产			
4.汇率变动影响			
5.2017 年 12 月 31 日			
四、无形资产账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	149,771,631.01	494,050.79	150,265,681.80
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	122,265,616.51	1,029,191.77	123,294,808.28

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司未办妥产权证书的土地使用权

项目名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	16,935,602.41	正在办理中

12. 长期待摊费用

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		汇率变动影响	2020 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少		
厂房装修及附属工程	34,368,994.77	11,412,978.58	9,164,710.26		-243,399.95	36,373,863.14
模具	42,089,865.30	26,437,356.37	22,919,787.93		631,975.45	46,239,409.19
厂房租金	2,656,564.31		1,150,501.46		40,031.14	1,546,093.99
其他	8,456,425.52	5,633,890.17	5,230,098.08		153,161.30	9,013,378.91
合　计	87,571,849.90	43,484,225.12	38,465,097.73		581,767.94	93,172,745.23

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		汇率变动影响	2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少		
厂房装修及附属工程	46,958,023.20	7,066,670.15	18,981,284.54		-674,414.04	34,368,994.77
模具	30,770,422.74	54,115,570.37	39,181,140.59	3,717,098.65	102,111.43	42,089,865.30
厂房租金	3,917,844.68	624,604.79	1,868,542.28		-17,342.88	2,656,564.31
其他	2,785,579.96	14,807,921.59	9,193,493.97		56,417.94	8,456,425.52
合　计	84,431,870.58	76,614,766.90	69,224,461.38	3,717,098.65	-533,227.55	87,571,849.90

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		汇率变动影响	2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少		
厂房装修及附属工程	39,666,394.79	21,154,991.27	14,411,060.47		547,697.61	46,958,023.20
模具	29,073,260.20	26,479,935.07	25,902,235.38	14,190.35	1,133,653.20	30,770,422.74
厂房租金	683,466.28	4,634,645.63	1,547,121.63		146,854.40	3,917,844.68
其他	239,222.75	3,293,198.36	774,143.23	60,250.25	87,552.33	2,785,579.96
合　计	69,662,344.02	55,562,770.33	42,634,560.71	74,440.60	1,915,757.54	84,431,870.58

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		汇率变动影响	2017 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少		
厂房装修及附属工程	35,733,758.82	18,139,845.08	11,788,601.29	52,066.94	-2,366,540.88	39,666,394.79
模具	3,678,018.90	45,808,495.95	18,888,582.78	344,350.56	-1,180,321.31	29,073,260.20
厂房租金	751,867.23		14,163.41		-54,237.54	683,466.28
其他		277,121.34	29,801.44		-8,097.15	239,222.75
合　计	40,163,644.95	64,225,462.37	30,721,148.92	396,417.50	-3,609,196.88	69,662,344.02

13. 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

项　目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	129,850,066.16	21,725,026.63	163,664,081.29	27,038,560.50
信用减值准备	19,088,671.34	3,379,148.77	24,838,873.90	4,679,500.31
内部未实现损益	18,598,953.52	3,173,027.98	17,357,547.05	2,863,995.27
预提费用	12,823,641.36	2,323,498.56	12,643,194.13	2,356,568.06
职工薪酬			6,501,927.33	1,176,944.73
固定资产折旧会计与税法差异	122,460,911.40	20,756,578.64	108,636,452.24	17,738,668.93
可抵扣亏损	239,179,897.90	34,625,387.48	50,075,958.80	9,604,914.18
公允价值变动损益				
合　计	542,002,141.68	85,982,668.06	383,718,034.74	65,459,151.98

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	174,226,758.93	28,950,274.31	153,526,013.95	25,877,470.43
信用减值准备				
内部未实现损益	20,543,693.91	3,389,709.50	13,222,766.62	2,181,756.57
预提费用	9,630,293.83	1,833,996.05	17,112,409.98	3,394,982.05
职工薪酬	11,331,195.57	1,544,417.51	12,237,037.67	2,447,407.60
固定资产折旧会计与税法差异	99,246,955.86	14,304,740.89	46,651,874.49	9,330,375.04
可抵扣亏损	95,537,536.89	18,919,097.53	170,161,239.11	31,998,233.46
公允价值变动损益			66,740.06	11,012.09
合　计	410,516,434.99	68,942,235.79	412,978,081.88	75,241,237.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法差异	202,552.22	33,421.12	98,205.82	16,203.97
费用会计与税法差异	202,368.50	40,473.71	347,522.47	69,504.44
子公司预计分配股利	200,000,000.00	10,000,000.00	200,000,000.00	10,000,000.00
合　计	200,404,920.72	10,073,894.83	200,445,728.29	10,085,708.41

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法差异	354,239.25	67,485.78	116,901.61	19,288.77
费用会计与税法差异	739,576.03	147,915.20	255,585.89	49,397.11
子公司预计分配股利				
合　计	1,093,815.28	215,400.98	372,487.50	68,685.88

注：子公司预计分配股利形成递延所得税负债系按照中国内地与香港签订的《内地和香港特别行政区关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的安排》，就预计分配而

尚未分派回境内的香港子公司利润预提的所得税。

14. 其他非流动资产

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程款	3,060,586.15	2,371,623.93	8,810,684.61	13,811,775.94
预付设备款	29,581,049.29	26,811,345.78	14,185,749.28	24,593,211.01
预付土地款	15,016,080.16	20,892,529.98	15,206,543.64	16,173,122.51
合　计	47,657,715.60	50,075,499.69	38,202,977.53	54,578,109.46

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款				
抵押借款				
保证借款	2,545,505,020.00	1,551,576,642.00	192,169,600.00	621,663,788.00
质押借款				
合　计	2,545,505,020.00	1,551,576,642.00	192,169,600.00	621,663,788.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

各报告期期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

种　类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票				
应付远期支票	6,338,520.73	18,379,723.25	5,920,218.28	4,994,870.48
合　计	6,338,520.73	18,379,723.25	5,920,218.28	4,994,870.48

各报告期期末不存在已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	829,585,548.48	1,206,727,933.21	1,096,324,538.81	841,723,677.82
应付加工费	59,662,380.64	86,452,828.83	16,102,250.27	10,055,946.66
应付工程款	35,297,185.46	22,354,305.78	51,872,584.46	39,827,803.86
应付设备款	93,932,596.91	105,746,526.57	153,128,004.65	86,172,448.10
其他	54,176,440.40	64,844,800.09	55,325,575.49	61,068,085.24
合　计	1,072,654,151.89	1,486,126,394.48	1,372,752,953.68	1,038,847,961.68

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	—	10,957,435.37	8,663,957.84	4,365,035.88
合　　计	—	10,957,435.37	8,663,957.84	4,365,035.88

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收商品款	1,069,777.23	—	—	—
合计	1,069,777.23	—	—	—

于 2020 年 1-6 月，包括在期初账面价值中的人民币 10,957,435.37 元合同负债已于当年转入营业收入。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	726,939,337.64	1,745,601,866.65	1,950,928,236.99		10,327,914.79	531,940,882.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,230,169.05	173,896,648.28	173,575,065.71		37,402.47	1,589,154.09
三、辞退福利	2,055,686.76	35,426,086.46	35,958,619.77		32,863.80	1,556,017.25
四、一年内到期的其他福利						
合　计	730,225,193.45	1,954,924,601.39	2,160,461,922.47		10,398,181.06	535,086,053.43

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	560,496,827.24	3,959,970,336.82	3,787,545,354.86	10,845,369.42	4,862,897.86	726,939,337.64
二、离职后福利-设定提存计划	5,365,291.30	372,172,648.35	376,208,164.81	84,770.25	-14,835.54	1,230,169.05
三、辞退福利	5,842,715.44	683,847.75	4,474,906.47		4,030.04	2,055,686.76

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2019 年 12 月 31 日
四、一年内到期的其他福利						
合　计	571,704,833.98	4,332,826,832.92	4,168,228,426.14	10,930,139.67	4,852,092.36	730,225,193.45

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	443,923,122.74	3,253,890,469.88	3,078,065,976.54	84,123,831.71	24,873,042.87	560,496,827.24
二、离职后福利-设定提存计划	9,084,035.12	293,343,921.30	297,344,814.66	4,138.24	286,287.78	5,365,291.30
三、辞退福利	1,636,305.80	5,293,203.00	821,555.92	352,150.79	86,913.35	5,842,715.44
四、一年内到期的其他福利						
合　计	454,643,463.66	3,552,527,594.18	3,376,232,347.12	84,480,120.74	25,246,244.00	571,704,833.98

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	393,703,338.06	2,603,045,825.68	2,525,319,730.00		-27,506,311.00	443,923,122.74
二、离职后福利-设定提存计划	10,587,800.80	252,250,835.81	253,116,140.06		-638,461.43	9,084,035.12
三、辞退福利	1,466,976.62	1,072,659.89	788,852.28		-114,478.43	1,636,305.80
四、一年内到期的其他福利						
合　计	405,758,115.48	2,856,369,321.38	2,779,224,722.34		-28,259,250.86	454,643,463.66

(2) 短期薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	722,729,559.59	1,668,367,834.38	1,873,740,790.62		10,263,316.91	527,619,920.26
二、职工福利费	408,213.93	19,051,653.67	18,587,419.00		10,576.36	883,024.96
三、社会保险费	58,583.25	36,176,654.96	36,050,885.52		1,925.14	186,277.83
其中：医疗保险费	57,663.99	31,490,138.26	31,374,923.23		1,837.49	174,716.51
工伤保险费	919.26	4,174,340.22	4,163,785.81		87.65	11,561.32
生育保险费		512,176.48	512,176.48			
四、住房公积金	341,492.00	3,159,501.00	2,422,854.00			1,078,139.00
五、工会经费和职工教育经费	3,401,488.87	18,846,222.64	20,126,287.85		52,096.38	2,173,520.04
六、其他						
合　计	726,939,337.64	1,745,601,866.65	1,950,928,236.99		10,327,914.79	531,940,882.09

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	554,194,066.95	3,778,360,232.82	3,603,993,355.15	10,721,145.20	4,889,760.17	722,729,559.59
二、职工福利费	501,892.82	67,996,050.91	68,088,306.12		-1,423.68	408,213.93
三、社会保险费	1,097,981.13	71,904,830.52	72,932,405.47		-11,822.93	58,583.25
其中：医疗保险费	1,009,454.31	61,466,450.94	62,407,410.17		-10,831.09	57,663.99
工伤保险费	88,526.82	9,291,847.58	9,378,463.30		-991.84	919.26
生育保险费		1,146,532.00	1,146,532.00			
四、住房公	317,510.00	5,243,790.00	5,219,808.00			341,492.00

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2019 年 12 月 31 日
积金						
五、工会经费和职工教育经费	4,385,376.34	36,465,432.57	37,311,480.12	124,224.22	-13,615.70	3,401,488.87
六、其他						
合　计	560,496,827.24	3,959,970,336.82	3,787,545,354.86	10,845,369.42	4,862,897.86	726,939,337.64

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	439,358,763.48	3,102,514,930.08	2,928,204,742.83	84,123,831.71	24,648,947.93	554,194,066.95
二、职工福利费	218,406.64	60,321,612.87	60,055,149.63		17,022.94	501,892.82
三、社会保险费	583,015.23	59,275,162.53	58,799,054.63		38,858.00	1,097,981.13
其中：医疗保险费	519,764.93	50,862,770.06	50,408,627.41		35,546.73	1,009,454.31
工伤保险费	63,250.30	7,498,614.76	7,476,649.51		3,311.27	88,526.82
生育保险费		913,777.71	913,777.71			
四、住房公积金	163,418.00	2,611,938.00	2,457,846.00			317,510.00
五、工会经费和职工教育经费	3,599,519.39	29,166,826.40	28,549,183.45		168,214.00	4,385,376.34
六、其他						
合　计	443,923,122.74	3,253,890,469.88	3,078,065,976.54	84,123,831.71	24,873,042.87	560,496,827.24

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	389,917,742.53	2,478,692,755.04	2,402,037,743.50		-27,213,990.59	439,358,763.48
二、职工福	321,847.85	49,762,415.07	49,850,177.03		-15,679.25	218,406.64

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2017 年 12 月 31 日
利费						
三、社会保险费	656,228.77	47,566,239.25	47,592,571.82		-46,880.97	583,015.23
其中：医疗保险费	557,308.71	40,334,299.86	40,331,195.73		-40,647.91	519,764.93
工伤保险费	98,920.06	6,437,522.34	6,466,959.04		-6,233.06	63,250.30
生育保险费		794,417.05	794,417.05			
四、住房公积金	150,453.00	1,864,766.00	1,851,801.00			163,418.00
五、工会经费和职工教育经费	2,657,065.91	25,159,650.32	23,987,436.65		-229,760.19	3,599,519.39
六、其他						
合　计	393,703,338.06	2,603,045,825.68	2,525,319,730.00		-27,506,311.00	443,923,122.74

(3) 设定提存计划列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2020 年 6 月 30 日
离职后福利：						
1.基本养老保险	1,230,169.05	162,263,869.99	161,963,524.47		37,255.89	1,567,770.46
2.失业保险费		11,632,778.29	11,611,541.24		146.58	21,383.63
3.企业年金缴费						
合　计	1,230,169.05	173,896,648.28	173,575,065.71		37,402.47	1,589,154.09

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：						
1.基本养老保险	5,092,844.68	351,361,890.01	355,128,041.09	84,770.25	-11,754.30	1,230,169.05
2.失业保险费	272,446.62	20,810,758.34	21,080,123.72		-3,081.24	
3.企业年金缴费						
合　计	5,365,291.30	372,172,648.35	376,208,164.81	84,770.25	-14,835.54	1,230,169.05

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：						
1.基本养老保险	8,955,591.49	277,118,865.00	281,254,300.84	4,138.24	276,827.27	5,092,844.68
2.失业保险费	128,443.63	16,225,056.30	16,090,513.82		9,460.51	272,446.62
3.企业年金缴费						
合　计	9,084,035.12	293,343,921.30	297,344,814.66	4,138.24	286,287.78	5,365,291.30

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并范围减少转出	汇率变动影响	2017 年 12 月 31 日
离职后福利：						
1.基本养老保险	10,384,790.12	238,950,959.64	239,754,442.75		-625,715.52	8,955,591.49
2.失业保险费	203,010.68	13,299,876.17	13,361,697.31		-12,745.91	128,443.63
3.企业年金缴费						
合　计	10,587,800.80	252,250,835.81	253,116,140.06		-638,461.43	9,084,035.12

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21. 应交税费

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	537,659,969.33	406,304,691.34	83,324,972.72	277,242,048.69
增值税	3,900,791.87	1,886,982.57	455,246.56	413,665.30
城建税	77,750.82	163,607.50	47,226.41	9,276.90
教育费附加	55,536.31	116,862.49	33,733.15	6,626.35
代扣代缴个人所得税	585,310.95	1,203,914.62	903,927.22	909,416.08
印花税	19,319.80	26,726.81	24,617.70	9,935.20
其他	5,389.76	106,841.55	89,699.28	15,704.83
合　计	542,304,068.84	409,809,626.88	84,879,423.04	278,606,673.35

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	1,051,894.84	590,526.40	90,714.41	435,037.63
应付股利				
其他应付款	30,546,797.65	1,226,952,325.59	3,868,543,903.90	646,705,224.07
合　计	31,598,692.49	1,227,542,851.99	3,868,634,618.31	647,140,261.70

(2) 应付利息

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	1,051,894.84	590,526.40	90,714.41	435,037.63
合　计	1,051,894.84	590,526.40	90,714.41	435,037.63

各报告期期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来		1,188,304,747.09	3,844,569,842.13	616,434,837.40
应付单位往来	13,289,986.96	15,120,627.65	7,273,159.19	8,577,237.79
预提费用	17,256,810.69	23,526,950.85	16,700,902.58	21,693,148.88
合　计	30,546,797.65	1,226,952,325.59	3,868,543,903.90	646,705,224.07

②于 2020 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 股本（实收资本）

(1) 2020 年 1-6 月

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本次增加额	本期减少	2020 年 6 月 30 日	
	金额	持股比例（%）			金额	持股比例（%）
俊耀集团有限公司	990,255,000.00	94.31			990,255,000.00	94.31
中山浤霆鞋业有限公司	30,660,000.00	2.92			30,660,000.00	2.92
深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）	16170000	1.54			16,170,000.00	1.54
深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）	12915000	1.23			12,915,000.00	1.23
合　计	1,050,000,000.00	100.00			1,050,000,000.00	100.00

(2) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日			本次增加额	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	美元金额	人民币金额	美元出资比例（%）			人民币金额	持股比例（%）
俊耀集团有限公司	15,035,000.00	104,877,273.00	98.91	885,377,727.00		990,255,000.00	94.31
中山浤霆鞋业有限公司	165,000.00	1,184,667.00	1.09	29,475,333.00		30,660,000.00	2.92
深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）				16,170,000.00		16,170,000.00	1.54
深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）				12,915,000.00		12,915,000.00	1.23
合 计	15,200,000.00	106,061,940.00	100.00	943,938,060.00		1,050,000,000.00	100.00

注：2018 年 12 月 13 日，根据华利有限董事会决议和修改后公司章程规定，华利有限注册资本和投资总额增加美元 4,000 万元，其中香港俊耀认缴美元 3,880 万元，中山浤霆认缴美元 120 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至 4,550 万美元。2019 年 3 月 1 日，华利有限收到香港俊耀第二期增资款美元 2,910 万元，折合人民币 194,844,870.00 元。2019 年 3 月 8 日，华利有限收到中山浤霆增资款美元 120 万元，折合人民币 8,068,200.00 元。

2019 年 5 月 23 日，根据华利有限董事会决议和修改后的公司章程规定，华利有限注册资本和投资总额增加 10,000 万美元，其中香港俊耀认缴美元 9,700 万元，中山浤霆认缴美元 300 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至美元 14,550 万元。2019 年 7 月 8 日，华利有限收到香港俊耀第一期增资款美元 3,395 万元，折合人民币 233,850,995.00 元。2019 年 8 月 30 日，华利有限收到香港俊耀第二期增资款美元 6305 万元，折合人民币 446,892,095.00 元。2019 年 7 月 16 日，华利有限收到中山宏霆增资款美元 300 万元，折合人民币 20,604,007.51 元。

2019 年 6 月 23 日，根据华利有限董事会决议和股东签署的增资协议，华利有限注册资本和投资总额增加美元 414.41 万元，其中深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“永诚伍号”）以货币认缴美元 230.23 万元，深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“永诚陆号”）以货币认缴美元 184.18 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至美元 14,964.41 万元。2019 年 7 月 26 日和 2019 年 8 月 14 日，华利有限收到永诚伍号增资款合计人民币 100,000,000.00 元（其中人民币

16,013,417.42 元计入实收资本，人民币 83,986,582.58 元计入资本公积），折合美元 14,379,026.09 元（其中美元 2,302,300.00 元计入实收资本，美元 12,076,726.09 元计入资本公积）。2019 年 7 月 26 日和 2019 年 8 月 14 日，华利有限收到永诚陆号增资款人民币合计 80,000,000.00 元（其中人民币 12,810,455.72 元计入实收资本，人民币 67,189,544.28 元计入资本公积），折合美元 11,503,220.87 元（其中美元 1,841,800.00 元计入实收资本，美元 9,661,420.87 元计入资本公积 ）。

2019 年 12 月 23 日，中山华利企业有限公司整体变更为中山华利实业集团股份有限公司。根据《发起人协议》、公司创立大会决议和公司章程规定，中山华利实业集团股份有限公司的注册资本为人民币 1,050,000,000 元，股份总数为 1,050,000,000 股，以华利有限截止 2019 年 8 月 31 日经审计的净资产按照 1：0.8565 比例折合股本 1,050,000,000 元，增加股本 10,854,019.35 元。

(3) 2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日			本次增加额	本期减少	2018 年 12 月 31 日		
	美元金额	人民币金额	美元出资比例（%）			美元金额	人民币金额	美元出资比例（%）
俊耀集团有限公司				104,877,273.00		15,035,000.00	104,877,273.00	98.91
中山浤霆鞋业有限公司				1,184,667.00		165,000.00	1,184,667.00	1.09
中港发展有限公司	5,500,000.00	39,488,900.00	100.00		39,488,900.00			
合 计	5,500,000.00	39,488,900.00	100.00	106,061,940.00	39,488,900.00	15,200,000.00	106,061,940.00	100.00

注：2018 年 11 月 1 日，根据华利有限董事会决议和修改后的公司章程规定，华利有限同意中港发展将持有的华利有限 97%的股权转给 Charm Smart Holdings Limited（俊耀集团有限公司），华利有限 3%的股权转给中山浤霆鞋业有限公司。

2018 年 12 月 13 日，根据华利有限董事会决议和修改后公司章程规定，华利有限注册资本和投资总额增加美元 4,000 万元，其中香港俊耀认缴美元 3,880 万元，中山浤霆认缴美元 120 万元，华利有限注册资本和投资总额增加至 4,550 万美元。2018 年 12 月 28 日，华利有限收到香港俊耀第一期增资款美元 970 万元，折合人民币 66,573,040.00 元。

(4) 2017 年度

股东名称	2016 年 12 月 31 日			本次增加额	本期减少	2017 年 12 月 31 日		
	美元金额	人民币金额	美元出资比例（%）			美元金额	人民币金额	美元出资比例（%）
中港发展有限公司	5,500,000.00	39,488,900.00	100.00			5,500,000.00	39,488,900.00	100.00
合 计	5,500,000.00	39,488,900.00	100.00			5,500,000.00	39,488,900.00	100.00

注：截至 2017 年 12 月 31 日，华利有限由中港发展有限公司出资美元 550 万元，折合人民币 39,488,900.00 元。

24. 资本公积

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	922,290,237.77			922,290,237.77
其他资本公积	1,235,376,000.00			1,235,376,000.00
合 计	2,157,666,237.77			2,157,666,237.77

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	939,122,148.87	174,205,216.07	191,037,127.17	922,290,237.77
其他资本公积	1,235,376,000.00			1,235,376,000.00
合 计	2,174,498,148.87	174,205,216.07	191,037,127.17	2,157,666,237.77

注:2019 年度资本溢价（股本溢价）增加主要原因系深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）、深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）出资超过增加注册资本溢价计入资本溢价（股本溢价）21,738,146.96 美元，折合人民币 151,176,126.86 元。2019 年 12 月 23 日，中山华利企业有限公司整体变更为中山华利实业集团股份有限公司，资本溢价（股本溢价）增加 23,029,089.21 元；资本溢价（股本溢价）减少主要原因系同一控制下企业合并，合并日按照实际支付的合并对价冲减资本公积。

(3) 2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,511,667,998.48	93,752,165.50	1,666,298,015.11	939,122,148.87
其他资本公积		1,235,376,000.00		1,235,376,000.00
合　计	2,511,667,998.48	1,329,128,165.50	1,666,298,015.11	2,174,498,148.87

注：2018 年度资本公积（股本溢价）增加主要系同一最终实际控制人控制企业对越南亚欣、越南弘邦、越南永弘、越南永川等公司进行增资，同一控制下企业合并编制追溯合并报表时，对被合并企业实收资本增加部分计入资本公积；资本溢价（股本溢价）减少主要原因系同一控制下企业合并，合并日按照实际支付的合并对价冲减资本公积；其他资本公积增加主要系实际控制人控制企业对本公司 180,000,000.00 美元债务豁免。

(4) 2017 年度

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,360,942,320.76	150,725,677.72		2,511,667,998.48
其他资本公积				
合　计	2,360,942,320.76	150,725,677.72		2,511,667,998.48

注：2017 年度资本公积增加主要系同一最终实际控制人控制企业对中山腾星、越南永川、越南永弘、越南百捷、越南永正等公司进行增资，同一控制下企业合并编制追溯合并报表时，对被合并企业实收资本增加部分计入资本公积。

25. 其他综合收益

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					合并范围变化	2020 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-393,456,846.50	51,615,076.37			51,615,076.37			-341,841,770.13
其他综合收益合计	-393,456,846.50	51,615,076.37			51,615,076.37			-341,841,770.13

(2) 2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	-372,567,797.50		-372,567,797.50	-20,889,049.00			-20,889,049.00		-393,456,846.50
其他综合收益合计	-372,567,797.50		-372,567,797.50	-20,889,049.00			-20,889,049.00		-393,456,846.50

(3) 2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					合并范围变化	2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-468,292,825.97	222,735,749.20			219,974,241.30	2,761,507.90	-124,249,212.83	-372,567,797.50
其他综合收益合计	-468,292,825.97	222,735,749.20			219,974,241.30	2,761,507.90	-124,249,212.83	-372,567,797.50

(4) 2017 年度

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期发生金额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-211,059,257.04	-260,814,206.49			-257,233,568.93	-3,580,637.56	-468,292,825.97
其他综合收益合计	-211,059,257.04	-260,814,206.49			-257,233,568.93	-3,580,637.56	-468,292,825.97

26. 盈余公积

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	762,050.98		762,050.98			762,050.98
任意盈余公积						
合　计	762,050.98		762,050.98			762,050.98

(2) 2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,292,527.40		1,292,527.40	762,050.98	1,292,527.40	762,050.98
任意盈余公积						
合　计	1,292,527.40		1,292,527.40	762,050.98	1,292,527.40	762,050.98

(3) 2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,292,527.40			1,292,527.40
任意盈余公积				
合　计	1,292,527.40			1,292,527.40

(4) 2017 年度

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,292,527.40			1,292,527.40
任意盈余公积				
合　计	1,292,527.40			1,292,527.40

27. 未分配利润

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	1,353,311,058.18	-434,421,368.03	1,700,446,956.98	-36,572,629.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）（注）				1,231,253,012.21
调整后期初未分配利润	1,353,311,058.18	-434,421,368.03	1,700,446,956.98	1,194,680,382.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	774,714,652.45	1,821,085,058.35	1,532,102,970.95	1,106,296,943.05
减：提取法定盈余公积		762,050.98		
提取任意盈余公积				

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
提取一般风险准备				
应付普通股股利			89,989,570.66	600,530,368.61
转作股本的普通股股利		32,590,581.16		
其他（注）			3,576,981,725.30	
期末未分配利润	2,128,025,710.63	1,353,311,058.18	-434,421,368.03	1,700,446,956.98

注：2018 年未分配利润其他减少主要系业务合并完成后，原业务合并主体留存收益未纳入本公司，实质系对被合并业务原股东的利润分配导致减少；2017 年调整期初未分配利润主要系同一控制下业务及股权合并所致。

28. 营业收入及营业成本

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,916,693,387.90	5,352,427,094.67	15,134,116,880.27	11,590,826,715.84
其他业务	14,105,634.95	3,055,235.98	31,544,420.20	13,926,214.45
合　计	6,930,799,022.85	5,355,482,330.65	15,165,661,300.47	11,604,752,930.29

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,364,769,624.71	9,385,057,921.44	9,975,140,853.43	7,687,568,647.65
其他业务	23,710,540.91	3,376,278.43	34,043,070.63	8,214,174.36
合　计	12,388,480,165.62	9,388,434,199.87	10,009,183,924.06	7,695,782,822.01

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
运动休闲鞋	5,764,154,068.76	4,368,728,119.52	11,841,621,040.71	8,845,054,080.12
户外靴鞋	645,921,130.58	533,102,107.96	2,047,923,327.21	1,660,353,592.90
运动凉鞋/拖鞋及其他	506,618,188.56	450,596,867.19	1,244,572,512.35	1,085,419,042.82
合　计	6,916,693,387.90	5,352,427,094.67	15,134,116,880.27	11,590,826,715.84

（续上表）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
运动休闲鞋	9,185,503,914.21	6,733,822,354.57	7,172,748,165.33	5,389,613,168.89

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
户外靴鞋	1,987,477,842.87	1,584,516,925.24	1,867,546,648.16	1,488,594,029.54
运动凉鞋/拖鞋及其他	1,191,787,867.63	1,066,718,641.63	934,846,039.94	809,361,449.22
合 计	12,364,769,624.71	9,385,057,921.44	9,975,140,853.43	7,687,568,647.65

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
美国	5,970,415,528.94	4,602,503,960.19	13,285,325,040.52	10,112,339,407.32
欧洲	897,719,122.16	709,223,244.72	1,626,032,580.47	1,295,935,416.19
其他	48,558,736.80	40,699,889.76	222,759,259.28	182,551,892.33
合 计	6,916,693,387.90	5,352,427,094.67	15,134,116,880.27	11,590,826,715.84

（续上表）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
美国	11,205,321,495.99	8,465,645,512.95	9,073,505,054.16	6,961,571,169.45
欧洲	1,051,983,187.93	831,817,401.19	832,598,232.96	669,023,964.96
其他	107,464,940.79	87,595,007.30	69,037,566.31	56,973,513.24
合 计	12,364,769,624.71	9,385,057,921.44	9,975,140,853.43	7,687,568,647.65

（3）收入分解信息

于 2020 年 1-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2020 年 1-6 月
收入确认时间	
在某一时点确认收入	6,926,111,537.20
在某一时间段内确认收入	
小 计	6,926,111,537.20
租赁收入	4,687,485.65
合 计	6,930,799,022.85

29. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	572,095.39	1,020,487.65	285,145.48	147,222.59
教育费附加	408,639.51	728,919.75	203,675.33	105,159.00

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	96,709.19	567,761.16	580,060.65	147,499.84
土地使用税	87,016.10	87,205.27	84,608.81	100,922.97
残疾人就业保障基金		70,781.44	97,378.63	40,782.50
其他	243,044.34	703,031.25	746,905.98	169,388.86
合　计	1,407,504.53	3,178,186.52	1,997,774.88	710,975.76

30. 销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
薪酬费用	25,082,632.62	53,559,840.39	42,660,371.35	34,712,737.95
运输费用	32,069,964.68	76,145,020.96	56,281,587.53	46,250,130.35
出口报关费用	35,090,567.14	78,544,715.02	61,881,104.20	46,510,590.60
业务招待费	2,388,904.83	9,327,048.15	10,833,969.80	7,698,364.87
其他	5,026,609.68	11,750,678.32	6,987,101.80	5,476,581.54
合　计	99,658,678.95	229,327,302.84	178,644,134.68	140,648,405.31

31. 管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
薪酬费用	216,888,800.71	455,910,287.54	405,131,655.16	352,522,804.53
折旧摊销费用	20,799,725.37	36,280,591.48	29,822,171.32	22,604,739.30
办公费用	15,760,186.81	33,616,112.95	30,902,408.15	30,804,883.31
差旅费	8,549,029.81	33,723,786.13	24,871,453.53	24,871,212.00
业务招待费	4,980,144.43	21,766,844.29	23,751,298.23	24,524,069.80
保安服务费用	6,179,627.85	12,084,228.05	11,696,733.50	10,538,082.72
水电费	4,550,727.33	12,358,441.88	12,097,734.74	10,794,366.00
中介费用	6,474,453.10	13,996,927.86	7,986,890.64	4,449,166.51
车辆费用	3,446,188.79	11,922,389.88	9,553,281.27	8,347,771.27
修理保养费用	2,469,618.93	8,323,670.25	4,834,979.36	5,378,578.23
SAP 服务费用	6,770,296.14	10,046,748.71		
其他	15,309,805.35	36,103,828.58	27,994,197.95	28,547,655.34
合　计	312,178,604.62	686,133,857.60	588,642,803.85	523,383,329.01

32. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
薪酬费用	74,675,291.63	188,195,854.91	152,368,029.76	126,549,438.95

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料耗用	22,942,025.95	77,155,236.54	68,482,995.15	65,555,707.13
租金费用	5,927,845.27	10,958,887.04	9,853,713.25	8,098,219.04
水电费	2,424,409.54	8,008,970.43	7,296,011.49	7,550,206.05
折旧摊销费用	1,779,005.92	3,489,345.20	3,035,816.57	2,418,999.72
其他费用	3,445,509.03	6,855,271.28	2,568,417.21	7,258,556.16
合　计	111,194,087.34	294,663,565.40	243,604,983.43	217,431,127.05

33. 财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	36,842,382.23	125,239,159.35	34,032,419.58	18,220,982.68
减：利息收入	3,129,426.30	707,313.08	1,777,869.00	1,451,825.43
利息净支出	33,712,955.93	124,531,846.27	32,254,550.58	16,769,157.25
汇兑损益	8,217,082.88	-7,660,732.85	-185,262.06	3,167,827.29
现金折扣	-12,366,514.74	-19,587,424.62	-17,078,653.69	-17,800,282.52
银行手续费及其他	11,179,890.43	19,270,768.00	17,328,993.43	14,827,557.37
合　计	40,743,414.50	116,554,456.80	32,319,628.26	16,964,259.39

34. 其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,287,683.87	1,491,644.67	252,000.00	1,446,793.00	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）					与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）					与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	4,287,683.87	1,491,644.67	252,000.00	1,446,793.00	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		63,935.91			
其中：个税扣缴税款手续费		63,935.91			
合　计	4,287,683.87	1,555,580.58	252,000.00	1,446,793.00	

35. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		74,612,221.79	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		—	-223,179.14	-36,544,162.79
理财产品投资收益	224,219.18	850,465.76	204,355.13	317,117.40
合　计	224,219.18	75,462,687.55	-18,824.01	-36,227,045.39

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益			243,571.05	67,736,621.86
合　计			243,571.05	67,736,621.86

37. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	6,670,697.21	-5,859,098.28	—	—
其他应收款坏账损失	-723,465.16	197,593.77	—	—
合　计	5,947,232.05	-5,661,504.51	—	—

38. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	—	4,523,895.28	-7,464,319.03
二、存货跌价损失	- 66,368,702.54	-102,990,415.92	-84,235,137.68	-79,741,322.27
合　计	- 66,368,702.54	-102,990,415.92	-79,711,242.40	-87,205,641.30

39. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-332,706.80	-2,891,659.72	-1,477,151.03	-570,497.35
其中：固定资产	-332,706.80	-2,891,659.72	-1,477,151.03	-570,497.35
合　计	-332,706.80	-2,891,659.72	-1,477,151.03	-570,497.35

40. 营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	22,823.53	22,823.53	310,216.81	310,216.81
赔款收入	63,517.60	63,517.60	1,093,802.60	1,093,802.60
其他	1,457,011.67	1,457,011.67	679,707.82	679,707.82
合　计	1,543,352.80	1,543,352.80	2,083,727.23	2,083,727.23

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	369,007.40	369,007.40	315,476.25	315,476.25
赔款收入	1,445,835.45	1,445,835.45	1,351,537.26	1,351,537.26
其他	158,334.23	158,334.23	842,903.40	842,903.40
合　计	1,973,177.08	1,973,177.08	2,509,916.91	2,509,916.91

41. 营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,466,361.39	7,466,361.39	473,633.77	473,633.77
捐赠支出	1,248,158.86	1,248,158.86	1,917,720.69	1,917,720.69
罚款、赔偿及滞纳金支出	638,895.17	638,895.17	787,971.14	787,971.14
其他	30,833.85	30,833.85	635,210.17	635,210.17
合　计	9,384,249.27	9,384,249.27	3,814,535.77	3,814,535.77

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	389,166.00	389,166.00	362,125.13	362,125.13
捐赠支出	1,083,698.96	1,083,698.96	1,189,282.20	1,189,282.20
罚款、赔偿及滞纳金支出	2,158,970.11	2,158,970.11	1,713,054.03	1,713,054.03
其他	140,631.28	140,631.28	204,558.26	204,558.26
合　计	3,772,466.35	3,772,466.35	3,469,019.62	3,469,019.62

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	191,089,021.92	359,828,170.47	330,454,589.36	263,340,924.40
递延所得税费用	-19,752,442.82	13,881,651.64	9,395,813.37	-14,503,405.34
合　计	171,336,579.10	373,709,822.11	339,850,402.73	248,837,519.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	946,051,231.55	2,194,794,880.46	1,872,325,704.99	1,358,484,133.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	141,907,684.79	329,219,232.07	468,081,426.25	339,621,033.41
子公司适用不同税率的影响	28,654,370.22	48,577,195.36	-150,707,840.22	-110,853,559.27
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响		-12,311,016.60		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,018,088.68	2,966,704.32	8,360,539.30	12,323,290.89
技术开发费加计扣除的影响	-1,747,064.93	-4,697,381.51	-2,812,278.46	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	503,500.34	8,031,777.44	18,093,424.94	7,746,754.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		1,923,311.03	-1,164,869.08	
所得税费用	171,336,579.10	373,709,822.11	339,850,402.73	248,837,519.06

43. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、25 其他综合收益。

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他收益	4,287,683.87	1,555,580.58	252,000.00	1,446,793.00
利息收入	3,129,426.30	707,313.08	1,777,869.00	1,451,825.43
往来款及其他	1,008,765.33	33,310,840.26	13,952,440.63	4,084,304.01
合　计	8,425,875.50	35,573,733.92	15,982,309.63	6,982,922.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
费用付现支出	167,742,193.54	375,695,225.34	302,834,863.42	251,122,672.03
手续费支出	11,179,890.43	19,270,768.00	17,328,993.43	14,827,557.37
往来款及其他	9,378,938.03	37,985,622.63	14,404,746.04	85,013,172.21
合　计	188,301,022.00	432,951,615.97	334,568,602.89	350,963,401.61

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
远期外汇合约交割支出			223,179.14	36,544,162.79
关联方拆出资金			65,342,930.00	100,797,385.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,595,919.98		
合　计		11,595,919.98	65,566,109.14	137,341,547.79

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方借款			291,843,512.31	420,337,825.92
合　计			291,843,512.31	420,337,825.92

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
同一控制下企业合并支付对价		191,037,039.33	1,773,979,880.58	
同一控制下业务合并完成日未纳入现金及现金等价物			226,412,243.76	
同一控制下企业合并支付对价未达款项			378,942,655.78	
偿还关联方款项	1,114,083,369.44	2,532,041,268.09	62,775,649.40	
合　计	1,114,083,369.44	2,723,078,307.42	2,442,110,429.52	

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	774,714,652.45	1,821,085,058.35	1,532,475,302.26	1,109,646,614.58
加：资产减值准备	66,368,702.54	102,990,415.92	79,711,242.40	87,205,641.30
信用减值损失	-5,947,232.05	5,661,504.51		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,131,263.74	384,495,153.00	301,866,437.09	246,287,228.61
无形资产摊销	8,512,248.06	8,985,534.19	4,117,301.67	3,475,356.16
长期待摊费用摊销	38,465,097.73	69,224,461.38	42,634,560.71	30,721,148.92
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）	332,706.80	2,891,659.72	1,477,151.03	570,497.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,443,537.86	163,416.96	20,158.60	46,648.88
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			-243,571.05	-67,736,621.86
财务费用（收益以“—”号填列）	33,281,035.57	119,112,166.58	33,666,451.44	18,965,238.58
投资损失（收益以“—”号填列）	-224,219.18	-75,462,687.55	18,824.01	36,227,045.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-19,739,430.71	4,010,147.19	9,256,340.25	-14,346,195.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-13,012.11	9,871,504.45	139,473.12	-157,210.34
存货的减少（增加以“—”号填列）	276,279,305.64	-476,371,362.70	-532,206,193.75	-401,672,582.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	760,239,426.02	-407,928,269.42	-332,752,176.06	-83,611,047.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-537,159,697.32	719,586,778.79	591,773,355.16	269,363,357.79
其他				
经营活动产生的现金流量净额	1,614,684,385.04	2,288,315,481.37	1,731,954,656.88	1,234,985,121.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	2,352,090,872.81	1,291,209,075.89	682,946,018.48	1,255,804,043.58
减：现金的期初余额	1,291,209,075.89	682,946,018.48	1,255,804,043.58	773,789,705.54
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	1,060,881,796.92	608,263,057.41	-572,858,025.10	482,014,338.04

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		42,236,898.87		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		3,370,576.81		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额		38,866,322.06		

(3) 现金和现金等价物构成情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	2,352,090,872.81	1,291,209,075.89	682,946,018.48	1,255,804,043.58
其中：库存现金	3,491,722.17	4,237,029.34	1,831,919.77	2,826,681.17
可随时用于支付的银行存款	2,348,599,150.64	1,286,972,046.55	681,114,098.71	1,252,977,362.41
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				

项　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额				
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	7,730,985.08	水电费保证金
合　计	7,730,985.08	

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项　目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			373,675,880.22
其中：美元	49,337,349.15	7.0795	349,283,763.31
欧元	1,266,511.11	7.9610	10,082,694.95
英镑	227,349.57	8.7144	1,981,215.09
港币	11,904,105.29	0.9134	10,873,209.77
越南盾	4,817,871,193.00	0.000302	1,454,997.10
应收账款			260,813,749.17
其中：美元	36,840,701.91	7.0795	260,813,749.17
应付账款			188,774,992.05
其中：美元	25,688,550.34	7.0795	181,862,092.13
港币	6,500,686.26	0.9134	5,937,726.83
台币	4,050,007.96	0.2387	966,736.90
欧元	1,059.69	7.9610	8,436.19
其他应付款			133,190.77
其中：欧元	1,067.59	7.9610	8,499.08
港币	94,893.93	0.9134	86,676.12
美元	5,369.81	7.0795	38,015.57

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

项　目	记账本位币	2020 年 6 月 30 日 /2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度
资产负债表-资产及负债项目					
除香港伟天、香港伟得外香港及 BVI 注册地公司	美元	7.0795	6.9762	6.8632	6.5342
香港伟天、香港伟得	港币	0.9134	0.8958	0.8762	0.8359
越南注册公司	越南盾	0.000302	0.000297	0.000297	0.000285
台湾注册公司	新台币	0.2387	0.2317	0.2233	0.2189
多米尼加注册公司	多米尼加比索	0.12156	0.13173	0.13600	0.13521
缅甸注册公司	缅甸元	0.005049	0.004537	0.004443	0.004824
利润表及现金流量表项目					
除香港伟天、香港伟得外香港及 BVI 注册地公司	美元	7.0413	6.8944	6.6338	6.7423
香港伟天、香港伟得	港币	0.9070	0.8800	0.8464	0.8650
越南注册公司	越南盾	0.000300	0.000294	0.000288	0.000295
台湾注册公司	新台币	0.2342	0.2232	0.2197	0.2223
多米尼加注册公司	多米尼加比索	0.12802	0.13433	0.13358	0.14239
缅甸注册公司	缅甸元	0.004954	0.004481	0.004653	0.004977

48. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项　目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
外贸发展财政补贴	250,000.00	1,371,200.00		1,344,793.00	其他收益
服务外包发展财政补贴			230,000.00	100,000.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	3,510,515.57				其他收益
其他财政补贴	527,168.30	120,444.67	22,000.00	2,000.00	其他收益
合　计	4,287,683.87	1,491,644.67	252,000.00	1,446,793.00	

(2) 报告期内无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

序　号	公司名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2019 年					
1	中山志捷	100.00%	同一最终控制人	2019.1.31	取得控制权
2	中山精美	100.00%	同一最终控制人	2019.2.12	取得控制权
3	香港时欣	100.00%	同一最终控制人	2019.4.23	取得控制权
4	多米尼加上杰	100.00%	同一最终控制人	2019.9.23	取得控制权
2018 年					
1	香港浩然	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
2	香港益腾	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
3	越南弘邦	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
4	越南宏美	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
5	越南正川	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
6	香港毅汇	100.00%	同一最终控制人	2018.12.28	取得控制权
7	香港统益	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
8	越南上杰	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
9	越南永正	100.00%	同一最终控制人	2018.12.19	取得控制权
10	香港万志	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
11	越南邦威	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
12	香港达万	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
13	越南跃升	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
14	越南汎达	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
15	越南正达	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
16	越南亚欣	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
17	香港伟天	100.00%	同一最终控制人	2018.12.21	取得控制权
18	香港丽锦	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
19	越南立川	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
20	越南永弘	100.00%	同一最终控制人	2018.12.19	取得控制权
21	越南宏福	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
22	越南永川	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
23	香港利志	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权

序　号	公司名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
24	越南百捷	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
25	越南卓岳	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
26	香港耀丰	100.00%	同一最终控制人	2018.12.28	取得控制权
27	台湾耀丰	100.00%	同一最终控制人	2018.12.28	取得控制权
28	香港伟得	100.00%	同一最终控制人	2018.12.31	取得控制权
29	台湾伟得	100.00%	同一最终控制人	2018.12.31	取得控制权
30	香港冠启	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
31	香港裕福	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
32	缅甸世川	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
33	香港鹰泰	100.00%	同一最终控制人	2018.12.18	取得控制权
34	中山腾星	100.00%	同一最终控制人	2018.12.20	取得控制权

(2) 合并成本

序　号	被合并方名称	合并成本	—现金
	2019 年度		
1	中山志捷	RMB 75,352,800.00	RMB 75,352,800.00
2	中山精美	USD 16,466,300.00	USD 16,466,300.00
3	香港时欣	HKD 100.00	HKD 100.00
4	多米尼加上杰	USD 599,760.10	USD 599,760.10
	2018 年度		
1	香港浩然	HKD 100.00	HKD 100.00
2	香港益腾	HKD 100.00	HKD 100.00
3	越南弘邦	USD 83,273,883.28	USD 83,273,883.28
4	越南宏美	USD 25,378,556.64	USD 25,378,556.64
5	越南正川	USD 13,677,652.22	USD 13,677,652.22
6	香港毅汇	HKD 100.00	HKD 100.00
7	香港统益	HKD 100.00	HKD 100.00
8	越南上杰	USD 57,638,508.76	USD 57,638,508.76
9	越南永正	USD 32,120,385.82	USD 32,120,385.82
10	香港万志	HKD 100.00	HKD 100.00
11	越南邦威	USD 2,600,000.00	USD 2,600,000.00
12	香港达万	HKD 100.00	HKD 100.00

序　号	被合并方名称	合并成本	—现金
13	越南跃升	USD 9,450,000.00	USD 9,450,000.00
14	越南汎达	USD 1,500,000.00	USD 1,500,000.00
15	越南亚欣	USD 29,500,000.00	USD 29,500,000.00
16	香港伟天	HKD 100.00	HKD 100.00
17	香港丽锦	HKD 100.00	HKD 100.00
18	越南立川	USD 12,271,152.00	USD 12,271,152.00
19	越南永弘	USD 10,213,079.13	USD 10,213,079.13
20	越南宏福	USD 40,275,909.90	USD 40,275,909.90
21	越南永川	USD 6,126,261.73	USD 6,126,261.73
22	香港利志	HKD 100.00	HKD 100.00
23	越南百捷	USD 14,173,699.42	USD 14,173,699.42
24	香港耀丰	HKD 100.00	HKD 100.00
25	香港伟得	HKD 100.00	HKD 100.00
26	香港冠启	HKD 100.00	HKD 100.00
27	香港裕福	HKD 100.00	HKD 100.00
28	香港鹰泰	HKD 100.00	HKD 100.00
29	中山腾星	USD 9,648,600.00	USD 9,648,600.00

(3) 同一控制下业务合并

1)2018 年 12 月 31 日,香港益腾在本公司实际控制人的主导下,完成了对 Sonic Run Limited、Star Tiger Limited、Castle Sky Limited、Wealth Emperor Limited、Aurora International Industrial Limited 及越南弘邦、越南宏美、越南正川的业务及股权合并,Sonic Run Limited、Star Tiger Limited、Castle Sky Limited、Wealth Emperor Limited、Aurora International Industrial Limited 全部业务转移至香港益腾,香港益腾完成对越南弘邦、越南宏美、越南正川的 100%股权收购。

2) 2018 年 12 月 31 日,United Well Trading Limited 在公司实际控制人的主导下,完成了对 Gaderway Global Limited、Richday Holdings Limited、Vital Powerhouse Limited、Cosmic Trade Limited 及越南上杰、越南永正的业务及股权合并,Gaderway Global Limited、Richday Holdings Limited、Vital Powerhouse Limited、Cosmic Trade Limited 全部业务转移至 United Well Trading Limited,United Well Trading Limited 完成对越南上杰、越南永正的 100%股权收购;2019 年 9 月 23 日完成对多米尼加上杰的 100%股权收购。

3）2018 年 12 月 31 日，Million Plan International Limited 在本公司实际控制人的主导下，完成了对 Metro Lavish Limited 及越南邦威的业务及股权合并，Metro Lavish Limited 全部业务转移至 Million Plan International Limited，Million Plan International Limited 完成对越南邦威的 100%股权收购。

4）2018 年 12 月 31 日，Nice Elite International Limited 在本公司实际控制人的主导下，完成了对 Infinite Industries Limited、Alida Global Limited、Goden Golf Limited、Shrewd Time Limited 及越南立川、越南永弘、越南永川、越南宏福的业务及股权合并，Infinite Industries Limited、Alida Global Limited、Goden Golf Limited、Shrewd Time Limited 全部业务转移至 Nice Elite International Limited，Nice Elite International Limited 完成对越南立川、越南永弘、越南永川、越南宏福的 100%股权收购。

5）2018 年 12 月 31 日，Profit Sign International Limited 在本公司实际控制人的主导下，完成了对 Mighty Sino Limited、Harvest Giant Global Limited、Kingdom Field Limited、New Palm Holdings Limited、Charm Wide Limited、Able Reach Limited 的业务及越南百捷股权合并，Mighty Sino Limited、Harvest Giant Global Limited、 Kingdom Field Limited、New Palm Holdings Limited、Charm Wide Limited、Able Reach Limited 全部业务转移至 Profit Sign International Limited，Profit Sign International Limited 完成对越南百捷的 100%股权收购。

6）2018 年 12 月 31 日，Mega Step Holdings Limited 在本公司实际控制人的主导下，完成了对 Loyal Wolves Limited、Continuance Enterprises Limited、Redfire Global Limited、Time Profit Ventures Limited 及越南跃升、越南汎达、越南亚欣的业务及股权合并，Loyal Wolves Limited、Continuance Enterprises Limited、Redfire Global Limited、Time Profit Ventures Limited 全部业务转移至 Mega Step Holdings Limited，Mega Step Holdings Limited 完成对越南跃升、越南汎达、越南亚欣的 100%股权收购。

2．处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

序 号	子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
1	香港鹰泰	HKD 100.00	100.00	出售	2019.7.16	丧失控制权	103,511.56
2	越南永川	USD 6,126,261.73	100.00	出售	2019.7.16	丧失控制权	74,508,710.23

（续上表）

序 号	子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
1	香港鹰泰					不适用	-123.13
2	越南永川					不适用	2,206,160.84

3. 其他原因的合并范围变动

（1）2020 年 1-6 月新设子公司

公司名称	股权取得方式	设立时间	注册资本	出资比例
越南弘欣	设立	2020.5.28	VND139,512,000,000	100%

（2）2019 年度新设立子公司

公司名称	股权取得方式	设立时间	注册资本	出资比例
越南威霖	设立	2019.8.23	VND23,061,000,000	100%
香港宏福	设立	2019.5.27	HKD100.00	100%
越南鹰泰	设立	2019.3.6	VND228,750,000,000	100%

（3）2018 年度新设立子公司

公司名称	股权取得方式	设立时间	注册资本	出资比例
中山丽锦	设立	2018.12.11	RMB1,000,000.00	100%
香港宏太	设立	2018.12.07	USD99,900,000.00	100%
中山统益	设立	2018.10.30	RMB1,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序 号	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	
1	中山腾星	中山	中山	鞋材、半成品生产	100.00		同一控制下合并
2	中山精美	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00		同一控制下合并

序 号	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	
3	中山志捷	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00		同一控制下合并
4	中山统益	中山	中山	贸易	100.00		设立
5	中山丽锦	中山	中山	贸易	100.00		设立
6	香港宏太	香港	香港	投资控股	100.00		设立
7	香港宏福	香港	香港	投资控股		100.00	设立
8	越南威霖	越南	越南	加工		100.00	设立
9	香港达万	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
10	香港益腾	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
11	香港统益	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
12	多米尼加上杰	多米尼加	多米尼加	加工		100.00	同一控制下合并
13	香港万志	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
14	香港丽锦	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
15	香港利志	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
16	越南弘邦	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
17	越南宏美	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
18	越南正川	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
19	越南上杰	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
20	越南永正	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
21	越南邦威	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
22	越南立川	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
23	越南永弘	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
24	越南宏福	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
25	越南跃升	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
26	越南汎达	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
27	越南亚欣	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
28	越南百捷	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
29	香港伟天	香港	香港	管理服务		100.00	同一控制下合并
30	香港毅汇	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
31	香港时欣	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
32	香港冠启	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并

序 号	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	
33	香港裕福	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
34	缅甸世川	缅甸	缅甸	加工		100.00	同一控制下合并
35	香港浩然	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
36	香港耀丰	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下合并
37	香港伟得	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
38	越南正达	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
39	越南卓岳	越南	越南	加工		100.00	同一控制下合并
40	台湾耀丰	台湾	台湾	贸易		100.00	同一控制下合并
41	台湾伟得	台湾	台湾	贸易		100.00	同一控制下合并
42	越南弘欣	越南	越南	加工		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

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

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

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进

行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

于 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 84.16%（2019 年 12 月 31 日：80.31%；2018 年 12 月 31 日：75.04%；2017 年 12 月 31 日：72.63%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.14%（2019 年 12 月 31 日：75.03%；2018 年 12 月 31 日：87.43%；2017 年 12 月 31 日：94.91%）。

2.流动性风险

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

本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,545,505,020.00				2,545,505,020.00
应付票据	6,338,520.73				6,338,520.73
应付账款	1,072,654,151.89				1,072,654,151.89
应付利息	1,051,894.84				1,051,894.84
其他应付款	30,546,797.65				30,546,797.65
合　计	3,656,096,385.11				3,656,096,385.11

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,551,576,642.00				1,551,576,642.00
应付票据	18,379,723.25				18,379,723.25
应付账款	1,486,126,394.48				1,486,126,394.48
应付利息	590,526.40				590,526.40
其他应付款	1,226,952,325.59				1,226,952,325.59
合　计	4,283,625,611.72				4,283,625,611.72

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	192,169,600.00				192,169,600.00
应付票据	5,920,218.28				5,920,218.28
应付账款	1,372,752,953.68				1,372,752,953.68
应付利息	90,714.41				90,714.41
其他应付款	3,868,543,903.90				3,868,543,903.90
合　计	5,439,477,390.27				5,439,477,390.27

（续上表）

项目名称	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	621,663,788.00				621,663,788.00
应付票据	4,994,870.48				4,994,870.48
应付账款	1,038,847,961.68				1,038,847,961.68
应付利息	435,037.63				435,037.63
其他应付款	646,705,224.07				646,705,224.07
合　计	2,312,646,881.86				2,312,646,881.86

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币、美元和越南盾计价的外币资产和负债有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、新台币或越南盾等计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 5%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,671.29 万元，对归属母公司所有者权益将增加或减少 22,627.58 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降5%，本公司2020年1-6月、2019年、2018年、2017年的净利润就会下降或增加184.21万元、626.20万元、170.16万元、91.10万元。

九、公允价值的披露

于2020年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2020年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		130,000,000.00		130,000,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港俊耀	香港	有限公司	HKD100.00	94.31	94.31

本公司的母公司情况的说明：香港俊耀于2018年3月23日注册于香港，其股东为昇峰企业有限公司、耀锦企业有限公司、忠裕企业有限公司、智尚有限公司、万志企业有限公司；其中耀锦企业有限公司持有香港俊耀的15%股份、昇峰企业有限公司持有香港俊耀的15%股份、忠裕企业有限公司持有香港俊耀的20%股份、智尚有限公司持有香港俊耀的40%股份、万志企业有限公司持有香港俊耀的10%股份。

本公司最终控制方为张聪渊家族，成员包括张聪渊、周美月、张志邦、张文馨、张育维。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 报告期与本公司发生关联交易或存在关联往来余额的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
Alida Global Limited	Alida Global	受同一控制人控制
Antonia(Viet Nam)Footwear Limited	越南上川	报告期实际控制人曾经具有重大影响
Aurora Vietnam Investment And Development Co., Ltd	正川投资	受同一控制人控制
Bright Lion Holdings Limited	耀狮控股	受同一控制人控制，已解散
顶倢行有限公司	顶倢行	受同一控制人控制
Goodway International Holdings Limited	佳达国际	董事 12 个月内曾经控制的公司
Hero Heart international Limited	英雄心	董事 12 个月曾经具有重大影响
Great Track Limited	Great Track	受同一控制人控制
Happy Sky Corporation Limited	Happy Sky	受同一控制人控制
Hong Fu International Holdings Limited	Hong Fu (BVI)	受同一控制人控制
Hong Uy Investment Limited Company	鋐威投资	受同一控制人控制
Mighty Sino Limited	Mighty Sino	受同一控制人控制
North American Industries Limited	北美工业	受同一控制人控制
Rose Orchard Viet Nam Company Limited	玫瑰园制衣	实际控制人具有重大影响
Strong Rich Corporation Limited	Strong Rich	受同一控制人控制
Sunny Step International Limited	日进国际	报告期实际控制人曾经具有重大影响
Taihing Manufacturing Moulds Company Limited	大庆模具	受同一控制人控制，已转让
Takson Asia Limited	香港得协	受同一控制人控制

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
Wide Victory International Limited	Wide Victory	实际控制人具有重大影响，已转让
Winner (Viet Nam) Shoe Material Co., Ltd	越南亿宏	实际控制人具有重大影响，已转让
Winsong Packaging Investment Company Limited	永尚包装	实际控制人具有重大影响
永丰余纸业（越南）太平有限公司	越南太平永丰余	实际控制人具有重大影响
Athena Viet Nam Footwear Limited	越南永川	12 个月内出售的子公司
Eagle Huge Viet Nam Investment and Development Company Limited	越南鹰泰	12 个月内出售的子公司
Sino Hong Kong Development Limited	中港发展	受同一控制人控制，已解散
Aurora International Industrial Limited	Aurora International	受同一控制人控制
Bestwell Developments Limited	Bestwell	受同一控制人控制，已解散
Castle Sky Limited	Castle Sky	受同一控制人控制，已解散
Charm Wide Limited	Charm Wide	受同一控制人控制
Eagle Fortune Holdings Limited	Eagle Fortune	受同一控制人控制
Empress Sino Limited	Empress Sino	受同一控制人控制
Everbest International Investment Group Limited	Everbest International	受同一控制人控制，已解散
Everbest Vietnam Company Limited	越南永隆	报告期受同一控制人控制，已注销
Gaderway Global Limited	Gaderway	受同一控制人控制
Golden Top Holdings Limited	Golden Top	受同一控制人控制，已解散
Harvest Giant Global Limited	Harvest Giant	受同一控制人控制，已解散
Hong Fu Viet Nam Investment and Development Company Limited	宏福投资	受同一控制人控制
Infinite Industries Limited	Infinite Industries	受同一控制人控制
Kingdom Field Limited	Kingdom Field	受同一控制人控制
Loyal Wolves Limited	Loyal Wolves	受同一控制人控制
Merit Power Management Limited	Merit Power	受同一控制人控制
New Palm Holdings Limited	New Palm	受同一控制人控制，已解散

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
New Year Prosperity Corporation	New Year Prosperity	报告期受同一控制人控制，已解散
Oswald Global Limited	Oswald Global	受同一控制人控制，已解散
Pacific Well Trading Company Inc.	Pacific Well	受同一控制人控制，已解散
Panta Group Limited	Panta Group	报告期受同一控制人控制，已注销
Power Advance Investments Limited	Power Advance	受同一控制人控制
Rank Ace Global Limited	Rank Ace	受同一控制人控制，已解散
Richday Holdings Limited	Richday	受同一控制人控制，已解散
Seething Enterprises Company Limited	Seething Enterprises（HK）	报告期实际控制人曾经具有重大影响
Seething Vietnam Company Limited	越南颖森	报告期实际控制人曾经具有重大影响
Shrewd Time Limited	Shrewd Time	受同一控制人控制，已解散
Sky Maple Holdings Limited	Sky Maple	受同一控制人控制，已除名
Sonic Ever Limited	Sonic Ever	受同一控制人控制，已解散
Sonic Run Limited	Sonic Run	受同一控制人控制
Tiger Eye Global Limited	Tiger Eye	受同一控制人控制
Time Profit Ventures Limited	Time Profit	受同一控制人控制
Top Up Group Limited	Top Up Group	受同一控制人控制，已解散
Upstep Global Holdings Limited	Upstep Global	受同一控制人控制，已解散
Vital Powerhouse Limited	Vital Powerhouse	受同一控制人控制，已解散
Wealth Emperor Limited	Wealth Emperor	受同一控制人控制
Metro Lavish Limited	Metro Lavish	受同一控制人控制
Stateway Enterprises Limited	Stateway	受同一控制人控制，已注销
Hong Mei Holdings Limited	宏美控股	受同一控制人控制，已解散
广西南宁威翰商务服务有限公司	广西威翰	报告期内曾经的董事控制的公司，已注销
清化黄龙运输有限公司	黄龙运输	实际控制人具有重大影响公司
东莞市瑞邦服饰有限公司	东莞瑞邦	受同一控制人控制，已转让

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
中山通用鞋业有限公司	中山通用	受同一控制人控制
福建威霖实业有限公司	福建威霖	受同一控制人控制
河南鹏力实业有限公司（注 1）	河南鹏力	受同一控制人控制
河南宏太鞋业有限公司	河南宏太	报告期受同一控制人控制，已注销
许昌精美鞋业有限公司	许昌精美	报告期受同一控制人控制，已注销
中山浤霆鞋业有限公司	中山浤霆	受同一控制人控制
中山佳达鞋业有限公司	中山佳达	董事 12 个月曾经具有重大影响
中山通佳鞋业有限公司	中山通佳	受同一控制人控制
永丰余纸业（越南）河南有限公司	越南河南永丰余	实际控制人具有重大影响
Upper Wise Limited	Upper Wise	受同一控制人控制
董事、监事、高管		关键管理人员

注 1：河南鹏力实业有限公司原名称为河南宏福鞋业有限公司。

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务及服务的关联交易

采购商品、接受劳务及服务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
越南上川	接受劳务及服务	171,432.43	1,349,064.93	1,364,405.42	117,996.45
越南上川	采购货物	-			
越南永川	采购货物	1,239,862.21	21,312.52		
越南永川	接受劳务及服务	49,996,182.15	50,252,588.64		
正川投资	接受劳务及服务		61,904.61	50,375.95	51,503.42
耀狮控股	采购货物				1,929,623.27
顶倢行	采购货物		751,569.84	168,200,751.94	159,349,946.98
顶倢行	接受劳务及服务			113,318.04	32,869.66
Eagle Fortune	采购货物				91,878.20
Everbest International	采购货物				309,130.68
越南永隆	采购货物				350,726.35
越南永隆	接受劳务及服务				31,348,789.44
佳达国际	采购货物	328,475.24	148,448.98		
Happy Sky	采购货物			7,903,809.09	8,485,264.28
宏福投资	接受劳务及服务			1,238,398.77	

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
鋐威投资	接受劳务及服务		2,153,262.11	28,330,996.13	64,038,054.29
Merit Power	接受劳务及服务			4,458,771.74	10,369,603.66
北美工业	采购货物			1,754,748.10	12,695,574.93
Oswald Global	采购货物				8,736,826.94
Oswald Global	接受劳务及服务				7,639,355.53
Pacific Well	采购货物			7,640,829.22	13,776,725.92
玫瑰园制衣	采购货物	398,752.37	450,110.63	148,712.95	616,601.94
越南颖森	接受劳务及服务			654,501.30	27,683.07
中港发展	采购货物			79,605.60	3,564,788.86
Sonic Ever	采购货物				170,394.71
Strong Rich	采购货物		378,707.81	561,926.51	
大庆模具	采购货物	9,878,873.48	11,333,081.89	1,313,176.70	
大庆模具	接受劳务及服务		1,006,324.96	1,122,297.66	
Top Up Group	采购货物				4,812,219.60
Wide Victory	采购货物	30,302,170.12	60,959,213.07	44,503,229.47	39,123,736.97
永尚包装	采购货物	4,053,679.51	52,356,151.52		
福建威霖	采购货物	-		75,961,747.40	80,743,616.21
广西威翰	接受劳务及服务		1,698,938.39	3,970,960.24	4,527,773.50
河南鹏力	采购货物	33,620.31	29,665.18		82,038.94
黄龙运输	接受劳务及服务	17,693,859.05	43,355,733.97	36,304,490.51	27,974,821.32
中山通用	接受劳务及服务	225,058.13	414,248.00		
越南河南永丰余	采购货物	23,401,195.30			

注：上述关联交易定价方式主要采用协议定价。

出售商品、提供劳务及服务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
越南上川	提供劳务及服务		123,625.42	5,314.52	5,555.59
越南永川	销售货物	2,599,357.96	2,868,893.66		
越南永川	提供劳务及服务	5,904,443.45			
耀狮控股	销售货物			303,574.39	3,107,388.97
Empress Sino	销售货物				13,419.74
Everbest International	销售货物				360,372.83
越南永隆	销售货物				6,080.81
Golden Top	销售货物			113,827.85	1,383,920.65

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
佳达国际	提供劳务及服务		7,767,819.20		
佳达国际	销售货物	6,713,320.61	8,093,474.45		
Happy Sky	销售货物			1,149,660.89	4,183,869.20
Oswald Global	提供劳务及服务				2,425.07
Oswald Global	销售货物				1,171,044.13
Pacific Well	销售货物			990.09	199,029.73
Seething Enterprises（HK）	提供劳务及服务		30,272.76		
Seething Enterprises（HK）	销售货物			170,469.02	1,199,239.15
越南颖森	提供劳务及服务				2,637,606.91
中港发展	提供劳务及服务				4,998,641.51
中港发展	销售货物			2,298,154.65	102,867.28
Sonic Ever	提供劳务及服务				277,556.03
Sonic Ever	销售货物				366,417.17
Strong Rich	提供劳务及服务		10,107,200.66	19,139,236.20	
Strong Rich	销售货物	68,700.73	371,357.76	1,084,657.41	
日进国际	销售货物	401,516.82	4,426,260.30	11,947,766.88	
大庆模具	销售货物	55,150.31	3,744,014.61		
Top Up Group	提供劳务及服务			53,570.54	11,491,356.25
越南亿宏	提供劳务及服务		1,639,640.62	1,411,483.25	340,689.03
越南亿宏	销售货物	30,698.64			
东莞瑞邦	销售货物	356,212.33	30,766,574.45	2,795,327.09	
福建威霖	销售货物			135,135.42	24,662.39
河南鹏力	销售货物		710,573.02	1,062,466.03	3,581,804.85
中山佳达	销售货物	27,812.60			

注：上述关联交易定价方式主要采用协议定价。

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
玫瑰园制衣	房屋	637,800.35	1,378,719.77	443,152.50	
越南亿宏	房屋	184,551.34	657,496.93	695,293.09	354,085.91
越南亿宏	设备	38,632.67	151,286.09	148,512.27	113,877.11
越南太平永丰余	房屋	97,422.35	216,525.94	912,512.29	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
越南上川	房屋		98,784.89	96,973.69	
正川投资	房屋	7,093,266.42	9,120,263.66	6,837,485.92	5,680,350.94
Great Track	房屋	35,142.42	1,838,301.72	2,553,980.96	1,204,702.10
鋐威投资	房屋	731,059.12	1,843,220.53	1,531,693.87	362,938.07
Power Advance	设备			4,018,858.07	3,232,637.54
香港得协	房屋	35,142.42	133,959.43	131,931.49	213,461.76
福建威霖	房屋	6,113,302.09	12,490,469.42	13,064,492.52	12,314,768.63
中山通用	房屋	1,089,368.64	1,731,974.64		
越南鹰泰	房屋	343,195.70			
中山通佳	房屋	197,587.44			

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Loyal Wolves	10,000,000.00	2019-2-12	2019-4-1	是
Loyal Wolves	10,000,000.00	2019-2-12	2019-4-25	是
Time Profit	11,000,000.00	2019-2-12	2019-4-29	是
Time Profit	9,000,000.00	2019-2-12	2019-5-14	是
Sonic Run	10,000,000.00	2019-2-12	2019-4-30	是
Wealth Emperor	5,000,000.00	2019-2-12	2019-4-25	是
Wealth Emperor	5,000,000.00	2019-2-12	2019-4-29	是
Gaderway	15,000,000.00	2019-2-12	2019-4-25	是
Alida Global	10,000,000.00	2019-1-1	2019-1-10	是
Alida Global	20,000,000.00	2019-1-1	2019-1-11	是
Alida Global	20,000,000.00	2019-1-11	2019-5-16	是
Shrewd Time	110,000.00	2019-1-1	2019-1-7	是
Shrewd Time	7,590,000.00	2019-1-1	2019-2-25	是
Shrewd Time	110,000.00	2019-2-26	2019-4-8	是
Shrewd Time	7,480,000.00	2019-2-26	2019-7-5	是
Shrewd Time	7,480,000.00	2019-7-4	2019-8-28	是

被担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Shrewd Time	110,000.00	2019-8-29	2019-10-8	是
Shrewd Time	7,370,000.00	2019-8-29	2019-12-12	是
Everbest International	5,000,000.00	2017-1-1	2018-1-15	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志邦、张文馨	5,000,000.00	2018-3-12	2019-1-29	是
张志邦、张文馨	5,000,000.00	2018-1-9	2018-3-12	是
张志邦、张文馨、Hong Fu (BVI)	2,000,000.00	2019-5-21	2020-1-29	是
张志邦、张文馨、Hong Fu (BVI)	5,000,000.00	2019-3-29	2020-1-29	是
张志邦、张文馨、Hong Fu (BVI)	5,000,000.00	2019-1-30	2019-3-29	是
张文馨、张志邦、顶倢行、宏美控股、Top Up Group	8,000,000.00	2017-1-30	2018-1-8	是
张文馨、张志邦、顶倢行、宏美控股、Top Up Group	8,000,000.00	2016-11-1	2017-1-29	是
张文馨、张志邦、顶倢行、宏美控股、Top Up Group	5,000,000.00	2016-8-31	2018-1-8	是
张文馨、张志邦、顶倢行、宏美控股、Top Up Group	10,000,000.00	2016-6-24	2018-1-8	是
张聪渊、周美月	5,000,000.00	2017-8-30	2018-1-8	是
张聪渊、周美月	5,000,000.00	2017-6-5	2018-1-29	是
张聪渊、周美月	10,000,000.00	2017-5-29	2017-8-25	是
张聪渊、周美月、Time Profit	5,000,000.00	2018-1-30	2018-12-31	是
张聪渊、周美月、Time Profit	5,000,000.00	2018-1-9	2018-12-31	是
张聪渊、张志邦、张文馨	4,000,000.00	2018-5-16	2018-6-19	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	17,410,000.00	2019-12-13	2020-6-5	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	5,000,000.00	2019-12-13	2020-5-29	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	20,000,000.00	2019-12-13	2020-5-8	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	110,000.00	2018-7-6	2018-10-8	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	8,140,000.00	2018-1-7	2018-7-6	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	5,000,000.00	2018-1-7	2018-6-13	是

担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	5,000,000.00	2017-12-15	2018-1-6	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	8,140,000.00	2017-7-7	2018-1-6	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	110,000.00	2017-7-7	2017-10-9	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	5,000,000.00	2017-6-20	2017-12-15	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	5,000,000.00	2017-1-18	2017-6-20	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	5,000,000.00	2016-12-21	2017-1-17	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	10,000,000.00	2019-7-9	2019-8-28	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	7,410,000.00	2019-7-8	2019-8-28	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	20,000,000.00	2019-5-16	2019-8-28	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	10,000,000.00	2019-1-10	2019-7-9	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	7,410,000.00	2019-1-9	2019-7-8	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	5,000,000.00	2019-1-4	2019-8-28	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	5,000,000.00	2018-6-13	2019-1-3	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、Loyal Wolves、Metro Lavish	9,000,000.00	2019-5-15	2020-2-11	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、Loyal Wolves、Metro Lavish	21,000,000.00	2019-4-30	2020-2-11	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、Loyal Wolves、Metro Lavish	10,000,000.00	2019-4-26	2020-2-11	是

担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、Loyal Wolves、Metro Lavish	10,000,000.00	2019-2-20	2020-2-11	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2019-12-4	2020-6-1	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	20,000,000.00	2019-10-22	2020-9-30	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor 、Gaderway、Sonic Run	9,000,000.00	2019-4-30	2020-4-27	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor 、Gaderway、Sonic Run	20,000,000.00	2019-4-30	2019-10-21	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor 、Gaderway、Sonic Run	10,000,000.00	2019-4-26	2020-4-20	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor 、Gaderway、Sonic Run	15,000,000.00	2019-4-26	2020-2-12	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor 、Gaderway、Sonic Run	16,000,000.00	2019-2-20	2020-2-12	是
顶倢行、张志邦、张文馨、Everbest International	10,000,000.00	2017-3-10	2017-6-30	是
顶倢行、张志邦、张文馨、Everbest International	15,000,000.00	2016-12-23	2017-6-30	是
顶倢行、张志邦、张文馨、Everbest International	5,000,000.00	2016-7-27	2017-6-30	是
顶倢行、张志邦、张文馨、Everbest International	10,000,000.00	2016-7-27	2017-3-23	是
Stateway、张聪渊	11,000,000.00	2018-5-9	2018-6-30	是

担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Stateway、张聪渊	10,000,000.00	2017-6-19	2017-8-27	是
Stateway、张聪渊	9,000,000.00	2017-5-12	2017-8-27	是
Stateway、张聪渊	10,000,000.00	2016-12-23	2017-6-21	是
Stateway、张聪渊	9,000,000.00	2016-8-5	2017-5-11	是
Oswald Global、Everbest International、张文馨、张志邦	5,000,000.00	2018-5-16	2018-6-19	是
Oswald Global、Everbest International、张文馨、张志邦	5,000,000.00	2018-1-15	2018-6-19	是
Oswald Global、Everbest International、张文馨、张志邦	5,000,000.00	2017-7-1	2018-5-16	是
Oswald Global、Everbest International、张文馨、张志邦	5,000,000.00	2017-7-1	2018-1-4	是
张志邦、张文馨	18,000,000.00	2018-3-23	2019-1-29	是
张志邦、张文馨	18,000,000.00	2018-1-9	2018-3-23	是
张志邦、张文馨、Hong Fu (BVI)	18,000,000.00	2019-1-30	2020-1-29	是
张聪渊、周美月、Time Profit	15,000,000.00	2018-5-11	2018-12-31	是
张聪渊、周美月、Hong Fu (BVI)	25,000,000.00	2019-3-28	2020-1-29	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	30,000,000.00	2018-7-31	2018-12-31	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Time Profit、Loyal Wolves、Metro Lavish	40,000,000.00	2018-7-1	2018-12-31	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor 、Gaderway、Sonic Run	19,000,000.00	2018-9-20	2018-12-31	是
Stateway、张聪渊	19,000,000.00	2017-8-28	2018-6-30	是
Oswald Global、Everbest International、张文馨、张志邦	10,000,000.00	2018-5-16	2018-6-30	是
Oswald Global、Everbest International、张文馨、张志邦	20,000,000.00	2017-7-1	2018-1-15	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	7,700,000.00	2018-7-6	2018-12-31	是

担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Oswald Global、Everbest International、张文馨、张志邦	25,000,000.00	2018-1-15	2018-6-30	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行、Shrewd Time、Vital Powerhouse、Alida Global	42,410,000.00	2019-8-29	2019-12-12	是
张聪渊、张志邦、张文馨、Alida Global、Infinite Industries、Wealth Emperor 、Gaderway、Sonic Run	35,000,000.00	2018-7-1	2018-12-31	是
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	20,000,000.00	2020-5-9	2020-11-4	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	9,000,000.00	2020-2-12	2020-9-30	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	21,000,000.00	2020-2-12	2020-9-30	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2020-2-12	2020-8-12	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2020-2-12	2020-9-25	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2020-6-2	2020-9-30	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	9,000,000.00	2020-4-28	2020-9-30	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	10,000,000.00	2020-4-21	2020-11-27	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	15,000,000.00	2020-2-13	2020-10-16	否
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2020-1-30	2020-10-23	否

担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张聪渊、张志邦、张文馨	5,000,000.00	2020-1-30	2020-11-13	否
张聪渊、张志邦、张文馨	2,000,000.00	2020-1-30	2020-11-9	否
张聪渊、Upper Wise	50,000,000.00	2020-4-22	2020-7-22	否
张聪渊、Upper Wise	50,000,000.00	2020-4-27	2020-7-29	否
张聪渊、Upper Wise	30,000,000.00	2020-4-29	2020-7-29	否
张聪渊、张志邦、张文馨、Loyal Wolves、Sonic Run、Infinite Industries、Wealth Emperor、Gaderway、Time Profit	16,000,000.00	2020-2-13	2020-8-12	否
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	17,410,000.00	2020-6-5	2020-12-2	否
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	5,000,000.00	2020-5-29	2020-11-25	否
张聪渊、张志邦、张文馨	15,000,000.00	2020-2-14	2020-11-11	否
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2020-2-14	2020-11-13	否
张聪渊、张志邦、张文馨	8,000,000.00	2020-1-30	2020-10-23	否
张聪渊、张志邦、张文馨、顶倢行	7,150,000.00	2020-4-23	2020-12-12	否

（4）关联方资金拆借

单位：美元

拆入资金：

关联方	年度	期初金额	本期拆入	本期偿还	其他变动	期末余额	说明
Hong Fu (BVI)	2017 年度	27,961,069.25	52,070,388.15			80,031,457.40	
	2018 年度	80,031,457.40	33,861,927.38		381,765,739.70	495,659,124.48	
	2019 年度	495,659,124.48		330,437,862.86	5,111,055.27	170,332,316.89	
	2020 年 1-6 月	170,332,316.89		171,791,782.93	1,459,466.04		
Sonic Run	2018 年度				6,727,614.06	6,727,614.06	注 1
Wealth Emperor	2018 年度				2,561,446.84	2,561,446.84	
Harvest Giant	2018 年度				1,584,959.68	1,584,959.68	
Vital Powerhouse	2018 年度				6,786,031.80	6,786,031.80	

拆入资金：

关联方	年度	期初金额	本期拆入	本期偿还	其他变动	期末余额	说明
Alida Global	2018 年度				27,217,682.37	27,217,682.37	
New Palm	2018 年度				200,000.00	200,000.00	
Shrewd Time	2018 年度				17,224,979.19	17,224,979.19	
Sonic Run	2019 年度	6,727,614.06		6,727,614.06			
Wealth Emperor	2019 年度	2,561,446.84		2,561,446.84			
Harvest Giant	2019 年度	1,584,959.68		1,584,959.68			
Vital Powerhouse	2019 年度	6,786,031.80		6,786,031.80			
Alida Global	2019 年度	27,217,682.37			-27,217,682.37		
New Palm	2019 年度	200,000.00		200,000.00			
Shrewd Time	2019 年度	17,224,979.19		17,224,979.19			
Sky Maple	2017 年度		1,150,000.00			1,150,000.00	注 2
	2018 年度	1,150,000.00	573,857.00			1,723,857.00	
	2019 年度	1,723,857.00		1,723,857.00			
Bestwell	2017 年度		9,123,000.00			9,123,000.00	注 3
Bestwell	2018 年度	9,123,000.00	9,557,630.00	9,463,000.00	-9,217,630.00		

拆出资金：

关联方	年度	期初金额	本期拆出	本期偿还	其他变动	期末余额	说明
正川投资	2017 年度	17,757,631.00	14,950,000.00			32,707,631.00	注 4
正川投资	2018 年度	32,707,631.00	9,850,000.00		-42,557,631.00		

注 1：本公司 2017、2018 年无息向 Hong Fu (BVI)拆入资金，该部分拆入资金，参照年资金利率 0.5%测算，2017、2018 年利息分别为 269,981.32 美元、484,812.11 美元。2018 年其他变动主要系业务重组完成后合并范围变化，原欠合并范围内单位款项

变为欠关联方款项以及欠部分关联方款项最终统一向 Hong Fu (BVI)偿还所致。2019 年其他变动主要系：（1）自 2019 年 1 月 1 日开始，主要参考香港同期金融机构借款 3.00%年利率对关联方往来余额计息，该部分 2019 年资金拆借利息为 12,111,055.27 美元、2020 年 1-6 月资金拆借利息为 1,459,466.04 美元；（2）因合并范围变化减少 34,217,682.37 美元。2020 年 1-6 月其他变动主要系按 3.00%年利率对关联方往来余额计息，该部分 2020 年 1-6 月资金拆借利息为 1,459,466.04 美元。于 2020 年 6 月 30 日，本公司欠 Hong Fu (BVI)款项已全部偿还。

注 2：本公司向 Sky Maple 借入资金按 0.5%年利率计息；2017 年、2018 年、2019 年拆借资金利息分别 3,190.32 元、54,394.37 元、25,197.10 元。

注 3：本公司向 Bestwell 借入资金按 1%年利率计息，2017 年、2018 年拆借资金利息分别 457,838.11 元、174,200.93 元，2018 年其他变动主要因合并范围变化最终向 Hong Fu (BVI)偿还减少。

注 4：本公司向正川投资拆出资金按年利率 0.5%计息，2017 年、2018 年收取利息分别为 304,652.85 元、570,262.66 元，2018 年其他变动主要因合并范围变化减少。

（5）关联方资产转让

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
越南上川	处置固定资产			38,814.16	
大庆模具	处置固定资产		738,880.45		
越南永川	处置固定资产	1,213,459.87	485,239.39		
耀狮控股	处置固定资产				213,358.55
越南上川	采购固定资产		578,419.06		3,919,361.76
越南永川	采购固定资产		181,996.56		
正川投资	采购固定资产		31,311.26		94,275.36
顶倢行	采购固定资产			1,715,391.15	2,600,144.06
越南永隆	采购固定资产				3,185,989.65
New Year Prosperity	采购固定资产				460,543.79
Pacific Well	采购固定资产				148,883.47
Power Advance	采购固定资产			32,911,094.12	
玫瑰园制衣	采购固定资产				137,996.95
福建威霖	采购固定资产	199,010.08	2,019,478.26	11,635,565.69	12,305,094.02
河南鹏力	采购固定资产	45,019.16	3,172,870.77		39,240.19
Tiger Eye	采购固定资产				23,743,750.00

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
Everbest International	采购固定资产				21,325,901.04
Sonic Ever	采购固定资产				6,458,155.14

（6）关联方股权转让

2019 年 5 月 16 日，香港丽锦与英雄心签订了股权转让协议，将越南永川 100%股权转让给英雄心，股权转让价格参考评估值协商确定为 612.63 万美元。2019 年 7 月 5 日，英雄心支付了股权转让价款。2019 年 7 月 16 日，越南永川完成了工商变更登记。

（7）关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	21,356,546.67	49,618,672.76	55,008,712.08	35,355,643.68

（8）其他关联交易

于 2018 年 12 月 31 日，本公司实际控制人控制企业 Hong Fu (BVI)豁免本公司债务 1.8 亿美元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞瑞邦			34,071,217.07	340,712.17
	越南亿宏	40,894.92	408.95	433,880.36	4,338.80
	大庆模具			4,569,901.36	45,699.01
	Strong Rich			59,915.09	599.15
	越南永川	9,240,130.50	92,401.32	3,166,302.68	31,663.03
	玫瑰园制衣	596,898.69	5,968.99	143,116.12	1,431.16
	日进国际	379,575.68	3,795.76	543,460.28	5,434.60
	越南太平永丰余			151,242.27	1,512.42
	中山佳达	13,688.97	136.89		
	佳达国际	4,162,363.92	41,623.64		
	合 计	14,433,552.68	144,335.55	43,139,035.23	431,390.34
预付款项					
	越南鹰泰	4,758,540.03		5,552,891.89	
	永尚包装	2,056.95			

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合　计	4,760,596.98		5,552,891.89	
其他应收款					
	福建威霖	770,709.60	7,707.10	770,709.60	7,707.10
	越南永川			53,870.08	538.70
	中山通用	462,725.46	4,627.25		
	中山通佳	687,836.66	6,878.37		
	越南鹰泰	654,605.72	6,546.06		
	合　计	2,575,877.44	25,758.78	824,579.68	8,245.80

（续）

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞瑞邦	2,891,990.85	28,919.91		
	越南亿宏	490,848.10	4,908.48	325,331.22	3,253.31
	大庆模具				
	越南上川	443.09	4.43	1,472.74	14.73
	河南鹏力	300,286.03	3,002.86	1,197,542.67	11,975.43
	越南颖森	1,248,750.87	12,487.51	2,806,377.48	28,063.77
	Happy Sky			229,562.13	2,295.62
	耀狮控股			540,290.91	5,402.91
	中港发展			5,381,801.96	53,818.02
	Top Up Group			507,262.36	5,072.62
	Time Profit	143,989.94	1,439.90		
	Wealth Emperor	18,099,897.01	180,998.97		
	Gaderway	38,745,942.50	387,459.43		
	Castle Sky	507,946.74	5,079.47		
	Richday	66,916.20	669.16		
	Charm Wide	4,848,690.82	48,486.91		
	Mighty Sino	6,791,049.92	67,910.50		
	Loyal Wolves	7,946,825.50	79,468.26		
	Shrewd Time	411.79	4.12		
	Strong Rich	3,822,631.55	38,226.32		
	越南永川				

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	玫瑰园制衣	242,014.48	2,420.14		
	日进国际				
	越南太平永丰余				
	合 计	86,148,635.39	861,486.37	10,989,641.47	109,896.41
预付款项					
	广西威翰	480,043.02		443,915.32	
	顶倢行	141,967.35		20,490,920.90	
	越南鹰泰				
	合 计	622,010.37		20,934,836.22	
其他应收款					
	日进国际	126.35	1.26		
	顶倢行	61,934.20	619.34	78,441,113.62	784,411.14
	北美工业	17,704,234.62	177,042.35	18,283,725.11	182,837.25
	福建威霖	770,709.60	7,707.10	1,821,069.90	18,210.70
	Seething Enterprises（HK）			713,187.28	7,131.87
	正川投资			213,890,031.75	2,138,900.32
	越南永隆			21,444,668.67	214,446.69
	河南宏太			8,923,920.69	89,239.21
	广西威翰			159,125.02	1,591.25
	Rank Ace	27,084.73	270.85		
	河南鹏力	112,641.45	1,126.41		
	Infinite Industries	409,868.52	4,098.69		
	Loyal Wolves	3,074,821.42	30,748.21		
	Aurora International	267,159.74	2,671.60		
	中山浤霆	1,530.01	15.30		
	俊耀集团	18,584.45	185.84		
	越南永川				
	合 计	22,448,695.09	224,486.95	343,676,842.04	3,436,768.43

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	Pacific Well			186,722.21	
	Happy Sky				348,864.79
	顶健行		662,200.44	14,316,322.24	9,604,324.58
	Wide Victory	8,893,484.18	10,291,886.28	18,111,376.79	10,043,508.55
	福建威霖	2,032,533.74	4,708,545.86	9,176,099.15	12,350,865.51
	大庆模具	4,799,765.62	4,710,732.55	1,461,784.11	644,081.13
	越南上川	488,083.61	694,111.67	144,319.64	9,146.38
	正川投资	2,505,959.12	2,664,455.64	1,361,042.70	1,196,442.99
	河南鹏力		408,073.87		
	Tiger Eye				23,580,632.79
	越南颖森		740,918.90	741,787.28	
	鋐威投资	134,952.73	170,694.50	447,292.79	4,318,696.11
	Sonic Run			32,205.63	
	Harvest Giant			675,166.89	
	Vital Powerhouse			884,781.37	
	New Palm			2,660,684.40	
	佳达国际	499,842.50	213,786.42		
	宏福投资			33,266.27	
	黄龙运输	4,534,607.79	8,673,267.66	8,041,735.18	7,149,637.15
	越南永川	41,369,131.92	53,152,564.31		
	广西威翰			23,358.97	33,815.07
	永尚包装	53,820.70	12,960,166.50		
	中山通用	72,000.00	247,674.22		
	中山通佳	207,466.81			
	玫瑰园制衣	441,655.57			
	越南鹰泰	140,099.26			
	越南河南永丰余	9,704,569.96			
	合 计	75,877,973.51	100,299,078.82	58,297,945.62	69,280,015.05
其他应付款					
	顶健行		32,438.00	969,399.55	4,757,609.50
	东莞瑞邦				5,308,319.20
	中港发展				1,188,064.32

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	大庆模具			2,139,279.41	
	正川投资				2,948.95
	Panta Group				11,481,195.38
	河南鹏力				43,201.91
	广西威翰			96,350.60	228,814.35
	Upstep Global				112,107.01
	许昌精美				250,000.00
	越南永隆				3,556,430.06
	Sky Maple			11,926,009.28	7,467,065.91
	Hong Fu (BVI)		1,188,272,309.09	3,401,807,703.13	522,941,548.96
	Bestwell				59,097,531.85
	Sonic Run			46,172,960.82	
	Wealth Emperor			17,579,721.95	
	Harvest Giant			10,877,895.28	
	Vital Powerhouse			46,573,893.45	
	Kingdom Field			9,485.90	
	Alida Global			186,800,397.64	
	Loyal Wolves			25,627.94	
	New Palm			1,372,640.00	
	Shrewd Time			118,218,477.18	
	合 计		1,188,304,747.09	3,844,569,842.13	616,434,837.40

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）资本承诺

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的资本承诺情况如下：

单位：万元

项 目	2020 年 6 月 30 日
已签约但尚未于财务报表中确认的	
——对外投资承诺	2,030.95
合 计	2,030.95

（2）经营租赁承诺

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项　目	2020 年 6 月 30 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	3,450.49
资产负债表日后第 2 年	2,840.11
资产负债表日后第 3 年	2,291.59
以后年度	6,139.69
合　计	14,721.88

2. 或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无特别需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无特别需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需特别披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内				
其中：6 个月以内	6,911,818.09	10,337,554.05	13,954,897.48	9,127,621.91
7-12 个月	1,606,387.19		19,148.33	644,672.44
1 年以内小计	8,518,205.28	10,337,554.05	13,974,045.81	9,772,294.35
1 至 2 年			66,916.20	1,092,857.09
2 至 3 年				
3 年以上				
小计	8,518,205.28	10,337,554.05	14,040,962.01	10,865,151.44
减：坏账准备	3,722.20	233.85	7,050.56	28,732.42
合　计	8,514,483.08	10,337,320.20	14,033,911.45	10,836,419.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,518,205.28	100.00	3,722.20	0.04	8,514,483.08
其中：账龄组合	309,860.00	3.64	3,722.20	1.20	306,137.80
合并范围内关联方组合	8,208,345.28	96.36			8,208,345.28
合 计	8,518,205.28	100.00	3,722.20	0.04	8,514,483.08

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,337,554.05	100.00	233.85	0.00	10,337,320.20
其中：账龄组合	23,385.00	0.23	233.85	1.00	23,151.15
合并范围内关联方组合	10,314,169.05	99.77			10,314,169.05
合 计	10,337,554.05	100.00	233.85	0.00	10,337,320.20

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,040,962.01	100.00	7,050.56	0.05	14,033,911.45
其中：账龄组合	705,056.00	5.02	7,050.56	1.00	698,005.44
合并范围内关联方组合	13,335,906.01	94.98			13,335,906.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,040,962.01	100.00	7,050.56	0.05	14,033,911.45

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,865,151.44	100.00	28,732.42	0.26	10,836,419.02
其中：账龄组合	602,202.68	5.54	28,732.42	4.77	573,470.26
合并范围内关联方组合	10,262,948.76	94.46			10,262,948.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,865,151.44	100.00	28,732.42	0.26	10,836,419.02

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的应收账款

②2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	294,270.00	2,942.70	1.00
7-12 个月	15,590.00	779.50	5.00
1 年以内合计	309,860.00	3,722.20	1.20
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	309,860.00	3,722.20	1.20

③2020 年 6 月 30 日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收款项	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	8,208,345.28			未发生信用减值

④2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款

⑤2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	23,385.00	233.85	1.00
7-12 个月			

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内合计	23,385.00	233.85	1.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合　计	23,385.00	233.85	1.00

⑥2019 年 12 月 31 日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收款项	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	10,314,169.05			未发生信用减值

本期坏账准备计提金额的依据：

⑦2017-2018 年各报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

⑧2017-2018 年各报告期按组合计提坏账准备的应收账款

A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	705,056.00	7,050.56	1.00
7-12 个月			
1 年以内小计	705,056.00	7,050.56	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	705,056.00	7,050.56	1.00

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	372,800.00	3,728.00	1.00
7-12 个月	139,174.09	6,958.70	5.00
1 年以内小计	511,974.09	10,686.70	2.09
1 至 2 年	90,228.59	18,045.72	20.00

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	602,202.68	28,732.42	4.77

B、按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收款项	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	13,335,906.01			未发生信用减值

（续上表）

应收款项	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	10,262,948.76			未发生信用减值

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	233.85		233.85	3,488.35			3,722.20
合 计	233.85		233.85	3,488.35			3,722.20

②2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,050.56		7,050.56	-6,816.71			233.85
合 计	7,050.56		7,050.56	-6,816.71			233.85

③2018 年的变动情况

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	28,732.42	-21,681.86			7,050.56
合　计	28,732.42	-21,681.86			7,050.56

④2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,005.61	28,220.81		2,494.00	28,732.42
合 计	3,005.61	28,220.81		2,494.00	28,732.42

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2017 年度	零星款项	2,494.00

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Great Ascent Trading Limited	3,987,174.40	46.81	
中山统益贸易有限公司	1,389,646.00	16.31	
Amara (Vietnam) Footwear Company Limited	997,430.76	11.71	
中山丽锦贸易有限公司	624,134.00	7.33	
Alena Vietnam Footwear Limited	418,398.45	4.91	
合 计	7,416,783.61	87.07	

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Great Ascent Trading Limited	3,217,423.44	31.12	
Amara (Vietnam) Footwear Company Limited	1,653,708.21	16.00	
Mega Step Holdings Limited	1,541,414.00	14.91	
Continuance Vietnam Footwear Limited	781,892.50	7.56	
中山精美鞋业有限公司	621,098.00	6.01	
合 计	7,815,536.15	75.60	

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Great Ascent Trading Limited	5,818,620.96	41.44	

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Amara (Vietnam) Footwear Company Limited	3,621,161.58	25.79	
Mega Step Holdings Limited	1,019,400.00	7.26	
中山精美鞋业有限公司	862,622.41	6.14	
United Well Trading Limited	648,572.40	4.62	
合　计	11,970,377.35	85.25	

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Sino Hong Kong Development Limited	5,381,801.96	49.53	
Time Profit Ventures Limited	1,194,907.41	11.00	
Castle Sky Limited	940,140.70	8.65	
朝富控股有限公司	597,047.39	5.50	
Alida Global Limited	437,137.98	4.02	
合　计	8,551,035.44	78.70	

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利	20,000,000.00	10,000,000.00		
其他应收款	156,554,747.26	116,206,460.54	537,717.28	79,123.44
合　计	176,554,747.26	126,206,460.54	537,717.28	79,123.44

(2) 应收股利

①分类

项目（或被投资单位）	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中山市腾星纺织科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		
中山统益贸易有限公司	10,000,000.00			

项目（或被投资单位）	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
小　计	20,000,000.00	10,000,000.00		
减：坏账准备				
合　计	20,000,000.00	10,000,000.00		

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内				
其中：6 个月以内	40,514,698.90	112,208,546.00	512,889.57	48,256.00
7-12 个月	112,047,574.05	4,000,000.00		33,000.00
1 年以内小计	152,562,272.95	116,208,546.00	512,889.57	81,256.00
1 至 2 年	4,000,000.00		33,000.00	
2 至 3 年				
3 年以上				
小　计	156,562,272.95	116,208,546.00	545,889.57	81,256.00
减：坏账准备	7,525.69	2,085.46	8,172.29	2,132.56
合　计	156,554,747.26	116,206,460.54	537,717.28	79,123.44

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
内部往来	156,000,000.00	116,000,000.00	355,660.35	0.00
关联方款项	507,705.48	48,256.00	66,840.47	48,256.00
员工备用金	47,574.05	160,290.00	33,000.00	33,000.00
其他	6,993.42		90,388.75	0.00
小　计	156,562,272.95	116,208,546.00	545,889.57	81,256.00
减：坏账准备	7,525.69	2,085.46	8,172.29	2,132.56
合　计	156,554,747.26	116,206,460.54	537,717.28	79,123.44

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	156,562,272.95	7,525.69	156,554,747.26
第二阶段			

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段			
合　计	156,562,272.95	7,525.69	156,554,747.26

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,562,272.95	0.00	7,525.69	156,554,747.26	
其中：账龄组合	562,272.95	1.34	7,525.69	554,747.26	信用风险未显著增加
关联方组合	156,000,000.00			156,000,000.00	
合　计	156,562,272.95	0.00	7,525.69	156,554,747.26	

B．截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	116,208,546.00	2,085.46	116,206,460.54
第二阶段			
第三阶段			
合　计	116,208,546.00	2,085.46	116,206,460.54

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,208,546.00	0.00	2,085.46	116,206,460.54	
其中：账龄组合	208,546.00	1.00	2,085.46	206,460.54	信用风险未显著增加
关联方组合	116,000,000.00			116,000,000.00	
合　计	116,208,546.00	0.00	2,085.46	116,206,460.54	

C．截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	545,889.57	100.00	8,172.29	1.50	537,717.28
其中：账龄组合	190,229.22	34.85	8,172.29	4.30	182,056.93
合并范围内关联方组合	355,660.35	65.15			355,660.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	545,889.57	100.00	8,172.29	1.50	537,717.28

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,256.00	100.00	2,132.56	2.62	79,123.44
其中：账龄组合	81,256.00	100.00	2,132.56	2.62	79,123.44
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	81,256.00	100.00	2,132.56	2.62	79,123.44

按照单项和组合计提的坏账准备说明如下：

A1.截止 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	208,546.00	2,085.46	1.00

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6-12 个月			
1 年以内小计	208,546.00	2,085.46	1.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合　计	208,546.00	2,085.46	1.00

A2.截止 2019 年 12 月 31 日，按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	116,000,000.00		

B1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日按组合计提坏账的其他应收款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	157,229.22	1,572.29	1.00
6-12 个月			
1 年以内小计	157,229.22	1,572.29	1.00
1 至 2 年	33,000.00	6,600.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	190,229.22	8,172.29	4.30

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	48,256.00	482.56	1.00
6-12 个月	33,000.00	1,650.00	5.00
1 年以内小计	81,256.00	2,132.56	2.62
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	81,256.00	2,132.56	2.62

B2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按其他方法法计提坏账准备的其他应收款

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	355,660.35		

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合			

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	2,085.46			
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,440.23			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	7,525.69			

（续上表）

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,572.29	6,600.00		8,172.29
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	69,620.20	-6,600.00		63,020.20
本期转回				
本期转销				
本期核销	69,107.03			69,107.03
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,085.46			2,085.46

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,132.56	6,039.73			8,172.29
合 计	2,132.56	6,039.73			8,172.29

（续上表）

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	16,312.40	-1,679.99		12,499.85	2,132.56
合 计	16,312.40	-1,679.99		12,499.85	2,132.56

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年度	实际核销的其他应收款	69,107.03
2017 年度	实际核销的其他应收款	12,499.85

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中山统益贸易有限公司	内部往来款	130,000,000.00	1 年以内	83.03	
中山丽锦贸易有限公司	内部往来款	26,000,000.00	2 年以内	16.61	

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中山通佳鞋业有限公司	租房押金	414,933.62	6 个月以内	0.27	4,149.34
福建威霖实业有限公司	租房押金	48,256.00	6 个月以内	0.03	482.56
叶松典	员工备用金	47,574.05	1 年以内	0.03	2,378.70
合 计		156,510,763.67		99.97	7,010.60

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中山统益贸易有限公司	内部往来款	100,000,000.00	6 个月以内	86.05	
中山丽锦贸易有限公司	内部往来款	16,000,000.00	1 年以内	13.77	
叶松典	员工备用金	50,000.00	6 个月以内	0.04	500.00
陈仕明	员工备用金	50,000.00	6 个月以内	0.04	500.00
福建威霖实业有限公司	租房押金	48,256.00	6 个月以内	0.04	482.56
合 计		116,148,256.00		99.94	1,482.56

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中山精美鞋业有限公司	内部往来款	355,660.35	6 个月以内	65.15	
应收员工代缴社保款	代缴款项	79,195.58	6 个月以内	14.51	791.96
福建威霖实业有限公司	厂房押金	48,256.00	6 个月以内	8.84	482.56
叶松典	员工备用金	28,000.00	1-2 年	5.13	280.00
俊耀集团有限公司	股东欠款	18,584.47	6 个月以内	3.40	185.84
合 计		529,696.40		97.03	1,740.36

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
福建威霖实业有限公司	厂房押金	48,256.00	6 个月以内	59.39	482.56
叶松典	员工备用金	28,000.00	6 个月-1 年	34.46	1,400.00
黄仲梅	员工备用金	5,000.00	6 个月-1 年	6.15	250.00
合 计		81,256.00		100.00	2,132.56

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	964,630,306.19		964,630,306.19	964,630,306.19		964,630,306.19
对联营、合营企业投资						
合 计	964,630,306.19		964,630,306.19	964,630,306.19		964,630,306.19

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,847,843.96		74,847,843.96			
对联营、合营企业投资						
合 计	74,847,843.96		74,847,843.96			

（1）对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2020 年 6 月 30 日减值准备余额	
中山市腾星纺织科技有限公司	72,475,203.96			72,475,203.96			

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2020 年 6 月 30 日减值准备余额	
中山统益贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			
Grand Galactica Enterprises Limited	707,802,730.00			707,802,730.00			
中山丽锦贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			
中山精美鞋业有限公司	107,028,045.12			107,028,045.12			
中山市志捷鞋业技术服务有限公司	75,324,327.11			75,324,327.11			
合 计	964,630,306.19			964,630,306.19			

(继上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额	
中山市腾星纺织科技有限公司	72,475,203.96			72,475,203.96			
中山统益贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			
Grand Galactica Enterprises Limited	1,372,640.00	706,430,090.00		707,802,730.00			
中山丽锦贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00			
中山精美鞋业有限公司		107,028,045.12		107,028,045.12			
中山市志捷鞋业技术服务有限公司		75,324,327.11		75,324,327.11			
合 计	74,847,843.96	889,782,462.23		964,630,306.19			

(继上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
中山市腾星纺织科技有限公司		72,475,203.96		72,475,203.96		
中山统益贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
Grand Galactica Enterprises Limited		1,372,640.00		1,372,640.00		
合 计		74,847,843.96		74,847,843.96		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,389,260.72	9,000,397.95	36,987,005.87	25,330,706.81
其他业务	18,407.08		31,816.57	
合 计	12,407,667.80	9,000,397.95	37,018,822.44	25,330,706.81

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,015,436.85	24,504,582.32	28,622,128.08	20,960,116.23
其他业务	35,004.31		7,631.62	
合 计	35,050,441.16	24,504,582.32	28,629,759.70	20,960,116.23

5. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	68,000,000.00		
理财产品取得的利息收入	181,424.66	265,808.22		
合 计	10,181,424.66	68,265,808.22		

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说 明
非流动资产处置损益	-7,776,244.66	71,557,145.11	-15,204.27	24,512.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
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）	4,287,683.87	1,491,644.67	20,000.00	65,293.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、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	224,219.18	843,232.88			
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		331,760.75	1,530,782,552.77	1,103,888,602.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,358.61	-1,503,455.67			
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
非经常性损益总额	-3,661,700.22	72,720,327.74	1,530,787,348.50	1,103,978,408.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	-891,224.96	360,592.64	1,198.93	22,451.49	
非经常性损益净额	-2,770,475.26	72,359,735.10	1,530,786,149.57	1,103,955,957.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额					
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-2,770,475.26	72,359,735.10	1,530,786,149.57	1,103,955,957.13	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.01	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.07	0.74	0.74

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	67.75	3.42	3.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.06	3.28	3.28

③2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.81	39.70	39.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.03

④2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.87	28.67	28.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.06

公司名称：中山华利实业集团股份有限公司

日期：2020 年 9 月 17 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 06 月 23 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

3-2-1-198

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18 发证时间：二〇一九年七 月二 日

证书有效期至：二〇二一年 七月 二日

3-2-1-199

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

潘新华

110001540093

深圳市注册会计师协会

证书编号：110001540093
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 6 月 10 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017-05-25

2016 年 7 月 30 日

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　名 Full name　潘新华

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1979-02-23

工作单位 Working unit　利安达信隆会计师事务所特殊普通合伙深圳分所

身份证号码 Identity card No.　340202197902231013



110102036200292 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 CPAs
(特殊)深圳分所

2019 年 12 月 19 日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所 CPAs
(特殊普通)深圳分所

2019 年 12 月 19 日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

3-2-1-201

证书编号：
No. of Certificate 110001540298

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2009 年/y 10 月/m 09 日/d

4

杨运辉
110001540298
深圳市注册会计师协会

一年。
ar after

2010 年/y 4 月/m 26 日/d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨运辉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-09-01
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司 深圳分所
身份证号码 Identity card No. 511621198409010776



深圳市注册会计师协会 (特殊普通合伙) 事务所 1101020362092

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年/y 9 月/m 15 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年/y 9 月/m 15 日/d

12

转出：瑞华会计师事务所(特普)深圳

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入：宏诚会计师事务所(特普)深圳

3-2-1-202

证书编号：110101300335
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 05 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

2015 年 7 月 30 日 /y /m /d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师

姓名 Full name 邹晓磊

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1986-07-16

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 330283198607160524



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 1101020362092

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

2018 年 09 月 30 日 /y /m /d

9

年度检验登记

一年。
r after

邹晓磊
110101300335
深圳市注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

3-2-1-203