

三问家居股份有限公司

已审财务报表

2018年度、2019年度及2020年度

三问家居股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东/所有者权益变动表	11 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东/所有者权益变动表	19 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 128
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	129
2. 净资产收益率和每股收益	130

审计报告

安永华明（2021）审字第61419698_B01号
三问家居股份有限公司

三问家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三问家居股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度、2019年度及2020年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的三问家居股份有限公司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，公允反映了三问家居股份有限公司2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度、2019年度及2020年度的合并及公司的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，我们独立于三问家居股份有限公司，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2018年度、2019年度及2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对相应年度财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61419698_B01号
三问家居股份有限公司

三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入的确认	
2018年度、2019年度及2020年度，三问家居股份有限公司合并财务报表确认销售收入分别为人民币108,088万元、人民币110,389万元和人民币179,119万元。2018年度及2019年度三问家居股份有限公司在相关商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户后确认收入。2020年度，三问家居股份有限公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。由于三问家居股份有限公司客户涉及较多国外客户销售，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险，同时，收入是关键业绩指标之一，我们将其确认识别为关键审计事项。 相关信息分别披露于附注三、23和24 收入，附注五、33 营业收入及成本及附注十四、4 营业收入及成本。	我们就销售收入确认的审计程序包括了解和评价三问家居股份有限公司与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性；查看主要客户的销售订单，对主要客户进行走访或电话访谈；对收入的确认执行了实质性程序，包括对收入进行了波动分析，通过抽样方法，检查销售订单、客户签收单、报关单、海运提单及销售发票等原始单据，检查收入确认时点是否恰当；查看临近期末的销售情况，检查是否存在销售截止性问题。对于客户直接扣款的退货金额，我们了解了退货的申请流程，测算了历史退货率对收入的影响，检查收入金额确认是否准确。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61419698_B01号
三问家居股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
存货跌价准备	
于2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日，贵集团存货账面原值分别为人民币3,104万元、人民币3,110万元和人民币10,274万元，存货跌价准备分别为人民币417万元、人民币477万元和人民币3,116万元。 按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。管理层于报告日复核存货的可变现净值。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。为执行销售合同而持有的存货，管理层以合同价格作为估计售价的计算基础；没有销售合同约定的存货，管理层参考最近或期后的产品售价。 相关信息分别披露于附注三、11 存货、附注三、31 重大会计判断和估计，以及附注五、6 存货。	我们就存货跌价准备的审计程序包括了解管理层计提存货跌价准备的流程；取得并评价集团计提该批存货跌价准备的相关假设和方法，对假设和方法中涉及的主要参数进行复核，复核并评估其可变现净值的确定过程的合理性，为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。我们查看了销售订单确认了合同价格的合理性；对受影响的存货进行实地盘点，检查该批存货的实际状况。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61419698_B01号
三问家居股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三问家居股份有限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，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三问家居股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61419698_B01号
三问家居股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能导致对三问家居股份有限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三问家居股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就三问家居股份有限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2018年度、2019年度及2020年度的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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61419698_B01号
三问家居股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



都 蕾

中国注册会计师：都 蕾
（项目合伙人）



章 艳

中国注册会计师：章 艳

中国 北京

2021 年 4 月 27 日

三问家居股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	248,749,387.83	161,835,825.37	125,779,607.26
交易性金融资产	2	17,290,542.34	1,788,662.20	-
应收账款	3	208,877,203.56	135,541,832.30	168,954,317.62
预付款项	4	108,174,056.64	33,788,582.95	4,748,669.22
其他应收款	5	21,429,267.32	17,433,027.71	28,281,585.53
存货	6	71,580,143.11	26,328,358.93	26,866,407.87
其他流动资产	7	6,643,156.33	3,597,791.46	1,168,888.48
流动资产合计		682,743,757.13	380,314,080.92	355,799,475.98
非流动资产：				
长期股权投资	8	4,226,796.12	-	-
固定资产	9	145,840,499.79	151,085,160.62	114,608,870.27
在建工程	10	619,684.91	-	-
无形资产	11	20,943,434.78	4,798,884.47	4,763,833.77
商誉	12	1,700,000.00	1,700,000.00	-
长期待摊费用	13	1,995,892.71	771,748.48	1,902,038.98
递延所得税资产	14	14,778,977.64	6,084,043.79	6,719,880.63
其他非流动资产	15	595,995.00	-	338,213.97
非流动资产合计		190,701,280.95	164,439,837.36	128,332,837.62
资产总计		873,445,038.08	544,753,918.28	484,132,313.60

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
合并资产负债表(续)

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债				
短期借款	16	138,189,845.12	35,000,000.00	47,000,000.00
应付票据	17	4,700,000.00	18,000,000.00	-
应付账款	18	242,754,128.42	134,776,512.40	147,190,804.67
预收款项	19	-	3,229,934.38	923,898.89
合同负债	20	19,489,306.10	-	-
应付职工薪酬	21	13,948,720.48	12,479,900.91	11,728,708.57
应交税费	22	17,148,596.13	12,076,970.78	16,389,248.03
其他应付款	23	8,714,148.97	5,892,793.53	7,956,807.65
一年内到期的非流动负债	24	-	-	8,000,000.00
其他流动负债	25	1,349,507.97	1,636,740.09	1,525,336.84
流动负债合计		446,294,253.19	223,092,852.09	240,714,804.65
非流动负债:				
预计负债	26	15,934,687.08	13,503,971.98	11,801,575.66
递延收益	27	-	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	14	4,322,635.59	447,165.55	-
非流动负债合计		20,257,322.67	14,451,137.53	12,301,575.66
负债总计		466,551,575.86	237,543,989.62	253,016,380.31
股东/所有者权益:				
股本/实收资本	28	75,000,000.00	75,000,000.00	63,030,300.00
资本公积	29	176,411,524.94	176,411,524.94	72,308,333.03
其他综合收益	30	168,758.39	20,391.59	37,673.86
盈余公积	31	14,926,119.12	3,101,808.21	11,509,607.90
未分配利润	32	152,617,105.94	60,952,927.22	90,132,011.52
归属于母公司股东/所有者权益合计		419,123,508.39	315,486,651.96	237,017,926.31
少数股东权益		(12,230,046.17)	(8,276,723.30)	(5,901,993.02)
股东/所有者权益合计		406,893,462.22	307,209,928.66	231,115,933.29
负债和股东/所有者权益总计		873,445,038.08	544,753,918.28	484,132,313.60

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
合并利润表

2018年度、2019年度及2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年	2018年
营业收入	33	1,791,191,475.75	1,103,886,778.68	1,080,884,140.80
减：营业成本	33	1,457,177,249.21	855,886,404.68	853,147,413.07
税金及附加	34	3,187,480.48	2,485,086.62	2,367,804.08
销售费用	35	82,227,282.49	99,971,936.20	106,478,111.58
管理费用	36	45,935,235.17	40,265,328.88	28,603,546.17
研发费用	37	3,833,636.17	2,262,341.39	637,622.09
财务费用/(收益)	38	41,108,994.65	1,857,884.03	(5,583,761.91)
其中：利息费用		5,886,533.97	4,672,681.46	4,847,886.96
利息收入		1,122,893.01	682,135.56	723,773.96
加：其他收益	39	12,513,055.78	6,296,478.97	8,006,421.89
投资收益/(损失)	40	23,016,560.32	(5,886,680.00)	(4,718,921.00)
公允价值变动收益	41	15,501,880.14	1,788,662.20	-
信用减值(损失)/转回	42	(7,759,149.59)	1,599,279.73	-
资产减值损失	43	(45,455,679.30)	(1,653,466.51)	(6,502,112.40)
资产处置损失	44	(358,353.28)	(534,492.80)	(448,580.43)
营业利润		155,179,911.65	102,767,578.47	91,570,213.78
加：营业外收入	45	6,534,412.41	1,235,868.13	942,434.43
减：营业外支出	46	10,880,526.38	1,032,212.23	337,235.04
利润总额		150,833,797.68	102,971,234.37	92,175,413.17
减：所得税费用	48	41,387,302.26	29,946,035.41	26,184,575.70
净利润		109,446,495.42	73,025,198.96	65,990,837.47
其中：持续经营净利润		109,446,495.42	73,025,198.96	65,990,837.47
归属于母公司股东/ 所有者的净利润		113,463,489.63	78,486,007.92	69,360,549.70
少数股东损益		(4,016,994.21)	(5,460,808.96)	(3,369,712.23)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
合并利润表(续)
2018年度、2019年度及2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年	2018年
其他综合收益/(亏损)的税后净额		212,038.14	(29,858.59)	45,035.64
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后收益/(亏损)		148,366.80	(17,282.27)	45,035.64
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额		148,366.80	(17,282.27)	45,035.64
归属于少数股东的其他综合收益/(亏损)的税后净额		63,671.34	(12,576.32)	-
综合收益总额		109,658,533.56	72,995,340.37	66,035,873.11
其中:				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		113,611,856.43	78,468,725.65	69,405,585.34
归属于少数股东的综合收益/(亏损)总额		(3,953,322.87)	(5,473,385.28)	(3,369,712.23)
每股收益				
基本每股收益	49	1.51	1.05	不适用

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	75,000,000.00	176,411,524.94	20,391.59	3,101,808.21	60,952,927.22	315,486,651.96	(8,276,723.30)	307,209,928.66
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益/(亏损)总额	-	-	148,366.80	-	113,463,489.63	113,611,856.43	(3,953,322.87)	109,658,533.56
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,824,310.91	(11,824,310.91)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(9,975,000.00)	(9,975,000.00)	-	(9,975,000.00)
三、本年年末余额	75,000,000.00	176,411,524.94	168,758.39	14,926,119.12	152,617,105.94	419,123,508.39	(12,230,046.17)	406,893,462.22

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



(Handwritten signature of the legal representative)

主管会计工作负责人：



(Handwritten signature of the accounting supervisor)

会计机构负责人：



(Handwritten signature of the accounting institution supervisor)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
2019年度

人民币元

	归属于母公司股东/所有者权益						少数股东权益	股东/所有者 权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	63,030,300.00	72,308,333.03	37,673.86	11,509,607.90	90,132,011.52	237,017,926.31	(5,901,993.02)	231,115,933.29
二、本年增减变动金额								
(一) 综合(亏损)/收益总额	-	-	(17,282.27)	-	78,486,007.92	78,468,725.65	(5,473,385.28)	72,995,340.37
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	3,098,655.00	3,098,655.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,923,895.59	(3,923,895.59)	-	-	-
(四) 股东权益内部结转								
1. 净资产折股	11,969,700.00	104,103,191.91	-	(12,331,695.28)	(103,741,196.63)	-	-	-
三、本年年末余额	75,000,000.00	176,411,524.94	20,391.59	3,101,808.21	60,952,927.22	315,486,651.96	(8,276,723.30)	307,209,928.66

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
2018年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合 (亏损)/收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	63,030,300.00	72,308,333.03	(7,361.78)	5,028,829.99	27,252,239.73	167,612,340.97	(2,532,280.79)	165,080,060.18
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益/(亏损)总额	-	-	45,035.64	-	69,360,549.70	69,405,585.34	(3,369,712.23)	66,035,873.11
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,480,777.91	(6,480,777.91)	-	-	-
三、本年年末余额	63,030,300.00	72,308,333.03	37,673.86	11,509,607.90	90,132,011.52	237,017,926.31	(5,901,993.02)	231,115,933.29

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



[Handwritten signature of Wang Yaomin]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature of Lin Sheng]

会计机构负责人：



[Handwritten signature of Lin Sheng]

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
合并现金流量表
2018年度、2019年度及2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年	2018年
一、经营活动产生/(使用)的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,748,674,799.96	1,186,572,570.16	1,082,476,093.33
收到的税费返还		163,647,337.79	119,037,884.36	205,613,433.08
收到的其他与经营活动有关的现金	50	40,228,210.32	8,862,515.08	75,689,811.71
经营活动现金流入小计		1,952,550,348.07	1,314,472,969.60	1,363,779,338.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,705,403,106.77	999,179,200.14	1,201,393,921.13
支付给职工以及为职工支付的现金		101,050,068.44	93,525,542.87	80,480,367.69
支付的各项税费		53,931,560.80	42,712,302.39	25,370,649.02
支付的其他与经营活动有关的现金	50	61,852,266.66	89,365,865.25	75,172,401.01
经营活动现金流出小计		1,922,237,002.67	1,224,782,910.65	1,382,417,338.85
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	51	30,313,345.40	89,690,058.95	(18,638,000.73)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量净额				
处置固定资产和其他长期资产所收回的现金		348,923.82	221,271.13	20,470.70
收到其他与投资活动有关的现金	50	23,854,606.90	3,000,000.00	13,631,668.73
投资活动现金流入小计		24,203,530.72	3,221,271.13	13,652,139.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,359,048.16	42,013,018.31	2,852,088.86
投资支付的现金		4,900,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,980,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	50	164,842.70	5,886,680.00	6,618,921.00
投资活动现金流出小计		27,423,890.86	49,879,698.31	9,471,009.86
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,220,360.14)	(46,658,427.18)	4,181,129.57

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王耀民

主管会计工作负责人：

林石印

会计机构负责人：

石增玲

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
合并现金流量表(续)
2018年度、2019年度及2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年	2018年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	3,098,655.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	3,098,655.00	-
取得借款所收到的现金		286,500,000.00	90,000,000.00	97,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50	-	200,000.00	3,616,626.22
筹资活动现金流入小计		286,500,000.00	93,298,655.00	100,616,626.22
偿还债务支付的现金		184,000,000.00	110,000,000.00	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,171,688.85	4,810,187.00	4,843,359.20
支付其他与筹资活动有关的现金	50	15,690,488.02	3,307,384.58	-
筹资活动现金流出小计		214,862,176.87	118,117,571.58	88,343,359.20
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		71,637,823.13	(24,818,916.58)	12,273,267.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(8,820,114.17)	848,969.93	1,434,420.17
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		89,910,694.22	19,061,685.12	(749,183.97)
加：年初现金及现金等价物余额		139,329,157.43	120,267,472.31	121,016,656.28
六、年末现金及现金等价物余额	51	229,239,851.65	139,329,157.43	120,267,472.31

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		188,740,100.53	123,409,963.95	100,010,212.73
交易性金融资产		17,290,542.34	1,788,662.20	-
应收账款	1	195,174,988.74	114,419,942.36	161,688,244.00
预付款项		100,364,225.00	31,700,419.13	1,964,603.77
其他应收款	2	44,307,565.70	13,428,712.88	48,583,799.40
存货		35,151,357.49	7,787,743.20	7,629,319.12
其他流动资产		4,792,923.15	3,494,733.29	1,112,167.46
流动资产合计		585,821,702.95	296,030,177.01	320,988,346.48
非流动资产：				
长期股权投资	3	85,911,267.40	57,832,871.28	49,045,626.28
投资性房地产		35,200,158.41	-	-
固定资产		86,426,193.15	125,403,769.90	91,197,032.47
在建工程		346,100.00	-	-
无形资产		2,093,945.40	1,224,078.46	1,331,439.51
长期待摊费用		278,249.97	-	-
递延所得税资产		15,629,971.33	10,044,954.33	10,297,796.80
其他非流动资产		595,995.00	-	-
非流动资产合计		226,481,880.66	194,505,673.97	151,871,895.06
资产总计		812,303,583.61	490,535,850.98	472,860,241.54

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

耀王

主管会计工作负责人：

林石

会计机构负责人：

玲石

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司

资产负债表(续)

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		115,189,845.12	35,000,000.00	35,000,000.00
应付票据		-	20,000,000.00	-
应付账款		247,369,553.89	128,024,789.46	153,505,460.73
预收账款		-	1,423,575.72	453,672.00
合同负债		17,048,498.74	-	-
应付职工薪酬		9,316,115.53	8,508,298.20	8,007,559.16
应交税费		13,700,654.71	6,868,917.73	13,893,687.60
其他应付款		11,893,244.05	5,860,289.01	10,576,949.10
一年内到期的非流动负债		-	-	8,000,000.00
其他流动负债		586,693.75	1,407,186.38	1,368,636.21
流动负债合计		415,104,605.79	207,093,056.50	230,805,964.80
非流动负债:				
预计负债		15,116,576.19	13,503,971.98	11,801,575.66
递延所得税负债		4,322,635.59	447,165.55	-
非流动负债合计		19,439,211.78	13,951,137.53	11,801,575.66
负债总计		434,543,817.57	221,044,194.03	242,607,540.46
股东/所有者权益:				
股本/实收资本		75,000,000.00	75,000,000.00	63,030,300.00
资本公积		176,411,524.94	176,411,524.94	72,308,333.03
盈余公积		14,926,119.12	3,101,808.21	11,509,607.90
未分配利润		111,422,121.98	14,978,323.80	83,404,460.15
股东/所有者权益合计		377,759,766.04	269,491,656.95	230,252,701.08
负债和股东/所有者权益总计		812,303,583.61	490,535,850.98	472,860,241.54

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

王耀民

主管会计工作负责人:

印广

会计机构负责人:

玲石

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
利润表
2018年度、2019年度及2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年	2018年
营业收入	4	1,653,707,460.92	970,566,301.62	1,005,748,230.38
减：营业成本	4	1,352,215,561.27	772,153,521.54	812,974,337.33
税金及附加		1,824,819.45	1,171,443.51	1,201,478.35
销售费用		77,624,342.53	86,413,105.52	91,974,226.28
管理费用		29,030,100.73	20,981,580.58	15,954,736.13
财务费用/(收益)		37,901,544.99	922,788.95	(5,321,098.27)
其中：利息费用		4,926,340.60	3,568,090.05	4,371,488.05
利息收入		1,034,946.94	504,309.83	705,562.08
加：其他收益		11,142,685.01	6,000,189.54	7,801,643.89
投资收益/(损失)	5	23,016,560.32	2,113,320.00	(4,718,921.00)
公允价值变动收益	6	15,501,880.14	1,788,662.20	-
信用减值损失		(28,771,915.56)	(35,999,063.13)	-
资产减值损失		(10,155,500.28)	-	(5,634,037.62)
资产处置收益		-	284.04	-
营业利润		165,844,801.58	62,827,254.17	86,413,235.83
加：营业外收入		3,287,978.58	1,219,466.33	933,878.19
减：营业外支出		10,284,490.17	725,249.82	67,594.29
利润总额		158,848,289.99	63,321,470.68	87,279,519.73
减：所得税费用		40,605,180.90	24,082,514.81	22,471,740.65
净利润		118,243,109.09	39,238,955.87	64,807,779.08
其中：持续经营净利润		118,243,109.09	39,238,955.87	64,807,779.08
综合收益总额		118,243,109.09	39,238,955.87	64,807,779.08

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三问家居股份有限公司
股东权益变动表
2020年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、本年年初余额	75,000,000.00	176,411,524.94	3,101,808.21	14,978,323.80	269,491,656.95
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	118,243,109.09	118,243,109.09
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	11,824,310.91	(11,824,310.91)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(9,975,000.00)	(9,975,000.00)
三、本年年末余额	75,000,000.00	176,411,524.94	14,926,119.12	111,422,121.98	377,759,766.04

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



[Handwritten signature of Wang Yaowang]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature of Lin Jinchang]

会计机构负责人：



[Handwritten signature of Lin Jinchang]

后附财务报表附注为本财务报表的组成

三问家居股份有限公司
股东/所有者权益变动表
2019年度

人民币元

	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、本年年初余额	63,030,300.00	72,308,333.03	11,509,607.90	83,404,460.15	230,252,701.08
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	39,238,955.87	39,238,955.87
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,923,895.60	(3,923,895.60)	-
(三) 股东权益内部结转					
1. 净资产折股	11,969,700.00	104,103,191.91	(12,331,695.29)	(103,741,196.62)	-
三、本年年末余额	75,000,000.00	176,411,524.94	3,101,808.21	14,978,323.80	269,491,656.95

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



[Handwritten signature of Wang Yaomin]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature of Lin Guang]

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成

三问家居股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度

人民币元

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、本年年初余额	63,030,300.00	72,308,333.03	5,028,829.99	25,077,458.98	165,444,922.00
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	64,807,779.08	64,807,779.08
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	6,480,777.91	(6,480,777.91)	-
三、本年年末余额	63,030,300.00	72,308,333.03	11,509,607.90	83,404,460.15	230,252,701.08

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



(Handwritten signature of Wang Yaomin)

主管会计工作负责人：



(Handwritten signature of Lin Jie)

会计机构负责人：



(Handwritten signature of Chen Jie)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	2020年	2019年	2018年
一、经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,562,625,545.45	1,025,886,853.24	984,333,890.11
收到的税费返还	156,144,329.81	109,195,261.34	202,895,034.17
收到的其他与经营活动有关的现金	35,648,445.59	8,378,452.70	76,587,192.97
经营活动现金流入小计	1,754,418,320.85	1,143,460,567.28	1,263,816,117.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,550,224,375.27	916,186,385.29	1,146,070,696.61
支付给职工以及为职工支付的现金	52,078,136.34	47,414,563.38	45,742,046.96
支付的各项税费	37,995,266.98	30,507,516.73	14,922,653.87
支付的其他与经营活动有关的现金	77,435,366.45	88,158,734.91	63,064,369.81
经营活动现金流出小计	1,717,733,145.04	1,082,267,200.31	1,269,799,767.25
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	36,685,175.81	61,193,366.97	(5,983,650.00)
二、投资活动使用的现金流量			
取得投资收益收到的现金	-	8,000,000.00	-
处置固定资产收回的现金净额	-	694,447.16	37,861.70
收到其他与投资活动有关的现金	23,854,606.90	-	-
投资活动现金流入小计	23,854,606.90	8,694,447.16	37,861.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,130,021.12	38,072,927.74	283,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,751,600.00	8,787,245.00	5,646,472.02
支付其他与投资活动有关的现金	164,842.70	5,886,680.00	4,718,921.00
投资活动现金流出小计	32,046,463.82	52,746,852.74	10,649,093.02
投资活动使用的现金流量净额	(8,191,856.92)	(44,052,405.58)	(10,611,231.32)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

耀王
民

主管会计工作负责人：

林广
印

会计机构负责人：

玲增
印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

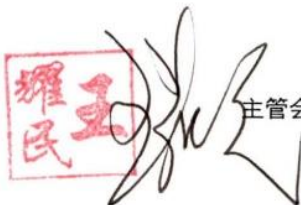
三问家居股份有限公司
现金流量表(续)
2018年度、2019年度及2020年度

人民币元

	2020年	2019年	2018年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
取得借款收到的现金	258,500,000.00	75,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	258,500,000.00	75,000,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金	179,000,000.00	83,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,277,838.37	2,128,120.27	2,600,205.06
支付其他与筹资活动有关的现金	15,690,488.02	1,307,384.58	-
筹资活动现金流出小计	207,968,326.39	86,435,504.85	82,600,205.06
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	50,531,673.61	(11,435,504.85)	2,399,794.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(8,073,910.72)	708,339.25	1,150,009.30
五、现金及现金等价物净变动额	70,951,081.78	6,413,795.79	(13,045,077.08)
加：年初现金及现金等价物余额	100,979,482.57	94,565,686.78	107,610,763.86
六、年末现金及现金等价物余额	171,930,564.35	100,979,482.57	94,565,686.78

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

三问家居股份有限公司（“本公司”）于2013年12月10日成立，原名张家港市中堂服装有限公司。于2015年8月25日股东会决议，本公司经批准将名称变更为上海三问家居服饰有限公司。于2019年11月23日根据上海三问家居服饰有限公司股东会决议，上海三问家居服饰有限公司全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限公司整体变更为股份有限公司。于2019年12月24日，本公司完成了工商变更登记，并换领中华人民共和国上海市工商行政管理局核发的注册号为91310000MA1K32TT0A的企业法人营业执照。本公司位于上海市闵行区恒南路688弄17号楼二层。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事家居服饰、日用百货、针纺织品、纺织面料、羽绒制品、工艺品、床上用品、服装、鞋帽的销售，从事家居用品技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，电脑图文设计、制作，会务服务，企业形象策划，市场营销策划，知识产权代理（除专利代理），商务信息咨询、企业管理咨询、投资咨询（咨询类项目除经纪），日用口罩（非医用）、消毒剂（不含危险化学品）、第一类医疗器械、第二类医疗器械的销售，从事货物及技术的进出口业务。

本集团的母公司为上海三问投资控股集团有限公司。

于2020年12月31日，本公司的注册资本及股本均为人民币7,500万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本 (人民币元)	出资比例 (%)
上海三问投资控股集团有限公司	40,575,675.00	54.10
王耀民	9,281,220.00	12.37
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	4,807,725.00	6.41
江阴海澜之家投资有限公司	3,605,775.00	4.81
顾家家居股份有限公司	3,605,775.00	4.81
程晖	3,569,700.00	4.76
中国-比利时直接股权投资基金	2,403,844.00	3.20
宁波新泉投资管理合伙企业（有限合伙）	2,379,801.00	3.17
西藏天问思享企业管理有限公司	2,307,675.00	3.08
西藏天问新泉企业管理有限公司	654,075.00	0.87
笪汉清	594,975.00	0.79
陈贤付	499,760.00	0.67
王浩群	357,000.00	0.48
戴小明	357,000.00	0.48
	<u>75,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本财务报表已经本公司董事会于2021年4月25日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，于2018年度、2019年度及2020年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、股份支付费用的确认和固定资产折旧等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日的财务状况以及2018年度、2019年度及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，采用权益结合法进行计量。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司指被本公司控制的主体(含企业等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当年年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东/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近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生时的即期近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)（续）

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用) (续)

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用) (续)

金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如远期外汇合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9. 金融工具(2018年度)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(2018年度) (续)

金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。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，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(2018年度) (续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如远期外汇合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

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

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(2018年度) (续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

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

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

10. 应收款项

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本集团将余额占应收款项余额10%以上的款项的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，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。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于未单独计提坏账准备的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，除应收出口退税外，本集团对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备计提比例如下：

	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项余额占应收款项余额10%以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收账款存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项不重大的应收款项，应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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货

存货为原材料、在产品、委托加工物资、产成品和合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按存货类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。为执行销售合同而持有的存货，以合同价格作为估计售价的计算基础；没有销售合同约定的存货，参考最近或期后的产品售价。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	30年	5%	3%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	30年	5%	3%
机器设备	5-10年	5%	10-19%
运输设备	6年	5%	16%
办公设备	3-5年	5%-10%	18%-32%
电子设备	3-5年	5%	19%-32%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过生产活动才能达到预定可销售状态的存货。

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	摊销期限
软件	10年
专利权	10年
土地使用权	50年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18. 资产减值

本集团对除递延所得税资产、金融资产、存货外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值(续)

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期限
经营租入固定资产改良	41-72个月
电商平台使用费	24个月

20. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用收益法（现金流折现法）估算确定。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用二项式模型，按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 与客户之间的合同产生的收入(自2020年1月1日起适用)

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以销售贸易条款中约定时点确认收入：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的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

国外销售的收入确认：采用FOB和CIF条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入；采用FCA条款，本集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认销售收入；采用DDP条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认销售收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照应向客户转让商品而预期有权收取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。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22预计负债进行会计处理。

主要责任人/代理人

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 收入(2018年度及2019年度)

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

国外销售的收入确认：采用FOB和CIF条款，货物报告出口并确认货物已装船时确认收入；采用FCA条款，集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认销售收入；采用DDP条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认销售收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 合同负债（2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者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) 对于与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 所得税(续)

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，本集团以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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) 对于与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

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。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计年度资产和负债账面金额重大调整。

应收款项减值（适用于2018年度）

本集团对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。除此之外，管理层对应收款项年末余额根据账龄分析法计提坏账准备。这要求本集团估计预计未来现金流量、实际利率和客户信用风险，因此具有不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）

2019年1月之后，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合主要客户所在国家的经济政策、宏观经济指标、并考虑国际资信评级机构穆迪公司发布的债务历史违约等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

金融工具减值（适用于2018年度）

应收账款及其他应收款的减值乃根据对应收款的可收回性和未来现金流量的评估而作出。确认应收账款及其他应收款减值时，管理层须作出判断及估计。有客观证据显示本集团将无法收回该等款项时，方会计提减值准备并估计准备金额。倘实际结果或未来预期与原始估计存在差异，则该等差异将影响于该估计变动期间应收账款及其他应收款的账面价值及坏账准备的计提/转回。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每年年末对于存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新评估。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期的存货账面价值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

销售退回条款

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

32. 会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2020年年初未分配利润。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团收入确认无重大影响。

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策变更(续)

新收入准则(续)

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

本集团合并资产负债表

2020年1月1日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
合同负债	3,032,574.75	-	3,032,574.75
其他流动负债	197,359.63	-	197,359.63
预收款项	-	3,229,934.38	(3,229,934.38)

本公司资产负债表

2020年1月1日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
合同负债	1,422,807.68	-	1,422,807.68
其他流动负债	768.04	-	768.04
预收款项	-	1,423,575.72	(1,423,575.72)

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

2020年12月31日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
合同负债	19,489,306.10	-	19,489,306.10
其他流动负债	1,349,507.97	1,321,793.14	27,714.83
预收款项	-	19,517,020.93	(19,517,020.93)
存货	858,759.09	-	858,759.09

本公司资产负债表

2020年12月31日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
合同负债	17,048,498.74	-	17,048,498.74
其他流动负债	586,693.75	585,239.59	1,454.16
预收款项	-	17,049,952.90	(17,049,952.90)
存货	750,069.07	-	750,069.07

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策变更(续)

新收入准则(续)

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：(续)

本集团合并利润表

2020年	按照新收入准则	假设按原准则	影响
营业成本	1,457,110,564.01	1,364,169,949.20	92,940,614.81
销售费用	82,227,282.49	176,026,656.39	(93,799,373.90)

本公司利润表

2020年	按照新收入准则	假设按原准则	影响
营业成本	1,352,215,561.27	1,271,630,027.87	80,585,533.40
销售费用	77,624,342.53	158,959,945.00	(81,335,602.47)

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

项目	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	2018年12月31日		2019年1月1日	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	168,954,317.62	摊余成本	168,954,317.62
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	28,281,585.53	摊余成本	28,281,585.53

本公司

项目	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	2018年12月31日		2019年1月1日	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	161,688,244.00	摊余成本	161,688,244.00
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	48,583,799.40	摊余成本	48,583,799.40

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计算	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款(原金融工 具准则)/以摊余成本计 量的金融资产(新金融 工具准则)	-	-	-	-
应收账款	8,926,283.41	-	-	8,926,283.41
其他应收款	731,632.26	-	-	731,632.26
总计	9,657,915.67	-	-	9,657,915.67

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：(续)

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计算	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)	-	-	-	-
应收账款	8,938,431.55	-	-	8,938,431.55
其他应收款	2,305,919.74	-	-	2,305,919.74
总计	11,244,351.29	-	-	11,244,351.29

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。利润表中，“研发费用”项目反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求，资产负债表中“交易性金融资产”项目，反映资产负债表日企业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的期末账面价值；“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；“交易性金融负债”项目，反映资产负债表日企业承担的交易性金融负债的期末账面价值。利润表中，“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。本集团从2019年1月1日起相应调整了财务报表相关项目的列报。此外，随2019年新金融工具准则的执行，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)，“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)，参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

根据2020年12月财政部《企业会计准则实施问答》，本集团将利润表中原计入“信用减值损失”的合同资产减值损失重分类至“合同资产减值损失”。该会计政策变更影响对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

四、 税项

1. 主要税项及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 本公司及中国大陆地区子公司的商品销售收入，2018年5月1日以前按17%的税率计缴增值税，自2018年5月1日后按16%的税率计缴增值税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，本公司的增值税按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；出口销售收入适用免抵退税政策。 |
| 城市维护建设税 | - 本公司及中国大陆地区子公司按实际缴纳的流转税的5%或1%计缴。 |
| 教育费附加 | - 本公司及中国大陆地区子公司按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - 本公司及中国大陆地区子公司按实际缴纳的流转税的1%或2%计缴。 |
| 企业所得税 | - 本公司及中国大陆地区子公司按企业所得税按应纳税所得额的25%、10%和5%计缴。
- 本公司中国香港地区子公司按企业所得税按应纳税所得额的16.5%计缴。
- 本公司美国子公司按照21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照8.84%的税率就应纳税所得额计缴州税。
- 本公司柬埔寨子公司按企业所得税按应纳税所得额的10%计缴。
- 本公司荷兰子公司按企业所得税按应纳税所得额的20%计缴。
- 本公司南非子公司按企业所得税按应纳税所得额的28%计缴。 |

2. 税收优惠

本公司的子公司常熟市中堂纺织有限公司(2020年度)、上海心生实业有限公司(2019年度及2020年度)、上海秦艺服饰有限公司(2018年度、2019年度及2020年度)、南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司(2019年度及2020年度)和浙江三问家居智造有限公司(2020年度)符合小型微利企业条件。根据财政部、税务总局2019年1月17日颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的有关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局2018年7月11日颁布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号)的有关规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	85,550.04	139,947.92	119,750.09
银行存款	224,635,491.53	139,189,209.51	120,147,722.22
其他货币资金	24,028,346.26	22,506,667.94	5,512,134.95
合计	248,749,387.83	161,835,825.37	125,779,607.26

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币23,281,745.53元、人民币3,014,248.17元和人民币1,214,487.92元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。其他货币资金主要包括票据保证金、远期外汇保证金、银行借款保证金等受限资金及存放于微信、支付宝、阿里巴巴等网络平台得其他款项。其中，票据保证金的存款期限为六个月，本集团按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。远期外汇保证金及银行借款保证金按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2020年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币19,509,536.18元（2019年12月31日：人民币22,506,667.94元，2018年12月31日：人民币5,512,134.95元），参见附注五、52。

2. 交易性金融资产

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
远期外汇合约	17,290,542.34	1,788,662.20	-

本集团使用远期外汇合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险。前述远期外汇合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入本集团利润表，参见附注五、41。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为30天至120天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	223,278,666.96	141,269,247.92	177,235,533.13
1年至2年	335,586.03	1,408,723.06	645,067.90
2年至3年	-	85,245.05	-
合计	223,614,252.99	142,763,216.03	177,880,601.03
减：应收账款坏账准备	14,737,049.43	7,221,383.73	8,926,283.41
合计	208,877,203.56	135,541,832.30	168,954,317.62

种类	2020年12月31日				2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	3,740,392.90	1.67	3,740,392.90	100.00	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,873,860.09	98.33	10,996,656.53	5.00	142,763,216.03	100.00	7,221,383.73	5.06
合计	223,614,252.99	100.00	14,737,049.43	6.59	142,763,216.03	100.00	7,221,383.73	5.06

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	177,880,601.03	100.00	8,926,283.41	5.02

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款的坏账准备情况如下：

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
DEBENHAMS RETAIL LIMITED	1,139,106.54	1,139,106.54	100.00	客户破产
J. C. PENNEY PURCHASING CORPORATION	1,114,713.78	1,114,713.78	100.00	客户破产
Edcon Inc.	775,413.00	775,413.00	100.00	客户破产
江苏凯瑞宝纺织品有限公司	711,159.58	711,159.58	100.00	客户经营困难
合计	3,740,392.90	3,740,392.90	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	219,814,590.45	5.00	10,990,729.57
1年至2年	59,269.64	10.00	5,926.96
合计	219,873,860.09	5.00	10,996,656.53

	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	141,269,247.92	5.00	7,063,462.41
1年至2年	1,408,723.06	10.00	140,872.31
2年至3年	85,245.05	20.00	17,049.01
合计	142,763,216.03	5.06	7,221,383.73

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	坏账比例(%)	
1年以内	177,235,533.13	5.00	8,861,776.63
1年至2年	645,067.90	10.00	64,506.78
合计	177,880,601.03	5.02	8,926,283.41

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年变动			年末余额
			转回	核销	汇率变动影响	
2020年	7,221,383.73	14,700,144.94	7,092,728.11	-	(91,751.13)	14,737,049.43
2019年	8,926,283.41	6,980,099.62	8,618,446.27	62,568.17	(3,984.86)	7,221,383.73
2018年	7,276,164.76	9,003,148.72	4,646,650.18	2,730,622.06	24,242.17	8,926,283.41

应收账款余额前五名如下：

2020年12月31日

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
MATALAN RETAIL LTD.	37,376,986.80	16.71	1,868,849.34
上海润兆实业有限公司	23,746,271.80	10.62	1,187,313.59
GDTEX Inc.	23,013,583.30	10.29	1,150,679.16
BAREFOOT DREAMS, INC.	14,919,897.47	6.67	745,994.87
TARGET STORES, INC.	12,038,542.36	5.38	601,927.12
合计	111,095,281.73	49.68	5,554,764.08

2019年12月31日

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
WALGREEN CO.	23,985,505.96	16.80	1,199,275.30
BAREFOOT DREAMS, INC.	20,682,239.96	14.49	1,034,112.00
DEBENHAMS RETAIL LIMITED	10,426,298.62	7.30	521,314.93
MATALAN RETAIL LTD.	9,346,995.16	6.55	467,349.76
TARGET STORES, INC.	8,832,798.10	6.19	441,639.91
合计	73,273,837.80	51.33	3,663,691.90

2018年12月31日

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
MATALAN RETAIL LTD.	32,303,327.00	18.16	1,615,166.35
BAREFOOT DREAMS, INC.	27,286,558.20	15.34	1,364,327.91
TARGET STORES, INC.	13,386,920.73	7.53	669,346.04
KOHL'S DEPARTMENT STORES INC	12,098,838.10	6.80	604,941.91
INTICOM S. P. A.	7,499,506.42	4.22	374,975.32
合计	92,575,150.45	52.04	4,628,757.53

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	108,174,056.64	100.00

	2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	33,788,582.95	100.00

	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	4,748,669.22	100.00

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	金额	比例(%)
江苏华之源科技发展有限公司	39,262,261.09	36.30
宁波天顺橡塑有限公司	15,000,000.00	13.87
镇江华扬乳胶制品有限公司	11,250,849.54	10.40
名医堂医药科技有限公司	8,700,000.00	8.04
河北泰能鸿森医疗科技有限公司	7,334,513.28	6.78
合计	81,547,623.91	75.39

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	金额	比例(%)
江苏昌新织造有限公司	12,000,000.00	35.51
江苏凯瑞宝纺织品有限公司	9,800,000.00	29.00
常州润豪纺织有限公司	2,015,850.00	5.97
如皋市兰峰服饰有限公司	2,000,000.00	5.92
梁山凯信服装有限公司	2,000,000.00	5.92
合计	27,815,850.00	82.32

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	金额	比例(%)
上海吉羽绒绣制品有限公司	738,234.00	15.55
丹阳市立信旅游用品有限公司	500,000.00	10.53
太仓雪松针织有限公司	382,475.20	8.05
浙江绍兴勇大针纺工艺有限公司	380,000.00	8.00
常熟市华贸纺织科技有限公司	370,867.10	7.81
合计	2,371,576.30	49.94

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	20,945,991.62	16,693,488.16	27,296,604.78
1年至2年	318,868.98	34,232.21	932,333.13
2年至3年	4,000.00	923,697.00	684,279.88
3年至4年	870,156.70	456,193.93	100,000.00
4年至5年	298,716.00	100,000.00	-
合计	22,437,733.30	18,207,611.30	29,013,217.79
减：其他应收款坏账准备	1,008,465.98	774,583.59	731,632.26
合计	21,429,267.32	17,433,027.71	28,281,585.53

其他应收款按性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
出口退税	17,572,875.73	15,385,317.48	23,056,343.55
资金拆借	-	-	3,000,000.00
押金	4,078,431.75	2,113,315.40	1,599,863.39
员工备用金	475,495.49	165,924.19	254,901.65
其他	310,930.33	543,054.23	1,102,109.20
小计	22,437,733.30	18,207,611.30	29,013,217.79
减：其他应收款坏账准备	1,008,465.98	774,583.59	731,632.26
合计	21,429,267.32	17,433,027.71	28,281,585.53

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	508,439.25	-	266,144.34	774,583.59
年初余额在本年				
-转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	472,276.76	-	-	472,276.76
本年转回	(211,015.89)	-	-	(211,015.89)
汇率变动影响	(27,378.48)	-	-	(27,378.48)
年末余额	742,321.64	-	266,144.34	1,008,465.98

	2019 年 12 月 31 日			
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	465,487.92	-	266,144.34	731,632.26
年初余额在本年				
-转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	272,042.31	-	-	272,042.31
本年转回	(232,975.39)	-	-	(232,975.39)
汇率变动	3,884.41	-	-	3,884.41
年末余额	508,439.25	-	266,144.34	774,583.59

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年变动			年末余额
			转回	核销	汇率变动	
2018年	869,373.93	607,397.71	748,288.89	-	3,149.51	731,632.26

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
除按出口退税组合外的按信用风险特征组合计提坏账准备	5,690,729.90	19.61	465,487.92	8.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备	266,144.34	0.92	266,144.34	100.00
按出口退税组合计提坏账准备	23,056,343.55	79.47	-	-
合计	29,013,217.79	100.00	731,632.26	2.52

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	4,240,261.23	14.61	212,013.06	5.00
1年至2年	666,188.79	2.30	66,618.88	10.00
2年至3年	684,279.88	2.36	136,855.98	20.00
3年至4年	100,000.00	0.34	50,000.00	50.00
合计	5,690,729.90	19.61	465,487.92	8.18

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

按出口退税组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
出口退税	17,572,875.73	78.32	-

	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
出口退税	15,385,317.48	84.50	-

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
出口退税	23,056,343.55	79.47	-

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
PAISHENG CAMBODIA INDUSTRY	266,144.34	266,144.34	100.00%	本集团已不与对方合作且多次催收无果

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
出口退税	17,572,875.73	78.32	出口退税	1年以内	-
INTERNATIONAL BOND & MARINE BROKER	1,305,632.49	5.82	海关保险押金	1年以内	65,281.62
Adams & Company Real Estate, LLC	884,635.18	3.94	房租押金	1年以内	44,231.76
MANHATTAN PROPERTIES COMPANY	597,862.36	2.66	房租押金	3-4年	298,931.18
锦江国际旅游中心有限公司	298,716.00	1.33	房租押金	3-4年	149,358.00
合计	20,659,721.76	92.07			557,802.56

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
出口退税	15,385,317.48	84.50	出口退税	1年以内	-
MANHANTTANPROPERTIESCOMPANY	650,562.30	3.57	押金	2-3年	130,112.46
锦江国际旅游中心有限公司	298,716.00	1.64	押金	2-3年	59,743.20
EARCHASE	279,048.00	1.53	押金	1年以内	13,952.40
PAISHENGKAMBODIAINDUSTRY	266,144.34	1.46	其他	2-3年	266,144.34
合计	16,879,788.12	92.70			469,952.40

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
出口退税	23,056,343.55	79.47	出口退税	1年以内	-
常熟市康弘纺织品有限公司	2,000,000.00	6.89	资金拆借	1年以内	100,000.00
李成	1,000,000.00	3.45	资金拆借	1年以内	50,000.00
MANHANTTANPROPERTIESCOMPANY	640,851.30	2.21	押金	1-2年	64,085.13
上海漕河泾开发区浦星建设发展有限公司	385,563.88	1.33	押金	2-3年	77,112.78
合计	27,082,758.73	93.35			291,197.91

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,211,014.61	(92,616.75)	10,118,397.86
在产品	3,546,627.13	-	3,546,627.13
委托加工物资	1,649,694.56	-	1,649,694.56
产成品	84,621,766.43	(31,065,679.80)	53,556,086.63
在途物资	1,850,577.84	-	1,850,577.84
合同履约成本	858,759.09	-	858,759.09
合计	102,738,439.66	(31,158,296.55)	71,580,143.11

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,876,538.51	-	2,876,538.51
在产品	2,977,058.74	-	2,977,058.74
委托加工物资	231,351.88	-	231,351.88
产成品	25,012,201.59	(4,768,791.79)	20,243,409.80
合计	31,097,150.72	(4,768,791.79)	26,328,358.93

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,997,092.12	-	2,997,092.12
在产品	5,120,120.11	-	5,120,120.11
委托加工物资	1,165,998.61	-	1,165,998.61
产成品	21,756,895.29	(4,173,698.26)	17,583,197.03
合计	31,040,106.13	(4,173,698.26)	26,866,407.87

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年变动				年末余额
		本年计提	转回	转销	汇率变动影响	
2020年	4,768,791.79	45,455,679.30	-	18,676,123.84	(390,050.70)	31,158,296.55
2019年	4,173,698.26	1,653,466.51	-	1,058,372.98	-	4,768,791.79
2018年	3,179,813.98	2,286,505.04	-	1,292,620.76	-	4,173,698.26

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待摊费用	4,869,922.19	1,141,081.56	1,100,079.69
待抵扣进项税	334,984.14	2,201,709.90	68,808.79
上市费用	1,438,250.00	255,000.00	-
合计	6,643,156.33	3,597,791.46	1,168,888.48

8. 长期股权投资

2020年12月31日

	年初余额	2020年变动							年末账面价值	年末减值准备
		投资增加	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备	账面价值		
联营企业										
上海三隆医疗科技有限公司	-	4,900,000.00	-	(673,203.88)	-	-	-	-	4,226,796.12	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
原价						
2018年1月1日	117,816,944.03	8,489,102.56	1,336,481.76	1,668,437.06	1,493,531.78	130,804,497.19
购置	353,734.65	966,540.33	-	146,307.70	2,283.62	1,468,866.30
处置	-	273,728.73	-	19,635.00	38,459.97	331,823.70
2018年12月31日	118,170,678.68	9,181,914.16	1,336,481.76	1,795,109.76	1,457,355.43	131,941,539.79
购置	37,176,654.55	2,688,530.63	1,326,883.97	91,763.45	746,330.49	42,030,163.09
处置	-	434,740.86	114,192.69	-	30,458.96	579,392.51
2019年12月31日	155,347,333.23	11,435,703.93	2,549,173.04	1,886,873.21	2,173,226.96	173,392,310.37
购置	59,708.76	744,462.13	290,351.26	840,425.82	163,839.79	2,098,787.76
处置	-	1,074,109.91	235,287.86	106,666.66	201,673.94	1,617,738.37
外币报表折算	(9,431.75)	(164,465.49)	(27,825.36)	(4,521.86)	(29,045.09)	(235,289.55)
2020年12月31日	155,397,610.24	10,941,590.66	2,576,411.08	2,616,110.51	2,106,347.72	173,638,070.21
减：累计折旧						
2018年1月1日	5,924,651.21	3,842,793.24	250,617.88	1,079,991.99	977,855.20	12,075,909.52
计提	3,732,682.30	752,708.13	211,027.24	230,953.27	131,214.41	5,058,585.35
处置	-	132,548.49	-	12,954.33	36,536.97	182,039.79
2018年12月31日	9,657,333.51	4,462,952.88	461,645.12	1,297,990.93	1,072,532.64	16,952,455.08
计提	3,782,309.21	897,541.63	335,523.44	130,654.91	175,650.58	5,321,679.77
处置	-	257,704.79	52,734.91	-	17,986.32	328,426.02
2019年12月31日	13,439,642.72	5,102,789.72	744,433.65	1,428,645.84	1,230,196.90	21,945,708.83
计提	5,041,127.34	1,009,124.21	458,021.83	180,577.55	162,486.41	6,851,337.34
处置	-	624,898.11	161,648.84	101,333.33	133,129.44	1,021,009.72
外币报表折算	(670.67)	(19,037.92)	(9,799.55)	(1,237.48)	(8,014.65)	(38,760.27)
2020年12月31日	18,480,099.39	5,467,977.90	1,031,007.09	1,506,652.58	1,251,539.22	27,737,276.18
减：减值准备						
2018年1月1日	-	163,832.86	-	44,156.54	184,849.54	392,838.94
计提	-	-	-	-	-	-
处置	-	12,480.83	-	143.67	-	12,624.50
2018年12月31日	-	151,352.03	-	44,012.87	184,849.54	380,214.44
计提	-	-	-	-	-	-
处置	-	11,100.99	-	-	7,672.53	18,773.52
2019年12月31日	-	140,251.04	-	44,012.87	177,177.01	361,440.92
计提	-	-	-	-	-	-
处置	-	132,287.99	-	3,212.22	165,646.47	301,146.68
外币报表折算	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	7,963.05	-	40,800.65	11,530.54	60,294.24
账面价值						
2018年1月1日	111,892,292.82	4,482,476.46	1,085,863.88	544,288.53	330,827.04	118,335,748.73
2018年12月31日	108,513,345.17	4,567,609.25	874,836.64	453,105.96	199,973.25	114,608,870.27
2019年12月31日	141,907,690.51	6,192,663.17	1,804,739.39	414,214.50	765,853.05	151,085,160.62
2020年12月31日	136,917,510.85	5,465,649.71	1,545,403.99	1,068,657.28	843,277.96	145,840,499.79

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 100,602,934.36 元的房屋及建筑物的所有权受到限制；于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 87,897,472.44 元的房屋及建筑物的所有权受到限制；于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 108,056,110.90 元的房屋及建筑物的所有权受到限制；参见附注五、52。

10. 在建工程

	2020年12月31日
在建工程	619,684.91

在建工程

	2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件	346,100.00	-	346,100.00
衢州工厂建筑设计	273,584.91	-	273,584.91
合计	619,684.91	-	619,684.91

重要在建工程 2020 年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
软件	39万元	-	346,100.00	-	-	346,100.00	自有资金	88.74
衢州工 厂建筑 设计	372万元	-	273,584.91	-	-	273,584.91	自有资金	7.35
		-	619,684.91	-	-	619,684.91		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

	软件	专利权	土地使用权	合计
原价				
2018年1月1日	2,197,897.15	300,000.00	2,100,000.00	4,597,897.15
购置	1,275,292.95	-	-	1,275,292.95
2018年12月31日	3,473,190.10	300,000.00	2,100,000.00	5,873,190.10
购置	458,690.55	-	-	458,690.55
2019年12月31日	3,931,880.65	300,000.00	2,100,000.00	6,331,880.65
购置	1,129,929.08	-	15,800,200.00	16,930,129.08
处置	24,137.92	-	-	24,137.92
外币报表折算	(1,060.40)	-	-	(1,060.40)
2020年12月31日	5,036,611.41	300,000.00	17,900,200.00	23,236,811.41
减：累计摊销				
2018年1月1日	148,905.96	55,000.00	535,500.00	739,405.96
计提	297,950.37	30,000.00	42,000.00	369,950.37
2018年12月31日	446,856.33	85,000.00	577,500.00	1,109,356.33
计提	351,639.85	30,000.00	42,000.00	423,639.85
2019年12月31日	798,496.18	115,000.00	619,500.00	1,532,996.18
计提	508,138.43	30,000.00	226,335.69	764,474.12
处置	4,022.99	-	-	4,022.99
外币报表折算	(70.68)	-	-	(70.68)
2020年12月31日	1,302,540.94	145,000.00	845,835.69	2,293,376.63
账面价值				
2018年1月1日	2,048,991.19	245,000.00	1,564,500.00	3,858,491.19
2018年12月31日	3,026,333.77	215,000.00	1,522,500.00	4,763,833.77
2019年12月31日	3,133,384.47	185,000.00	1,480,500.00	4,798,884.47
2020年12月31日	3,734,070.47	155,000.00	17,054,364.31	20,943,434.78

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无需计提无形资产减值准备。

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无土地使用权尚未办妥土地所有权证。

于2020年12月31日，本集团账面价值为人民币1,438,500.00元的土地使用权用于抵押借款。于2018年12月31日，本集团账面价值为人民币1,522,500.00元的土地使用权用于抵押借款。于2019年12月31日，本集团无使用权受到限制的无形资产。参见附注五、52。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秦艺	12,941,950.00	-	-	12,941,950.00
南通如宝	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
减：商誉减值准备	12,941,950.00	-	-	12,941,950.00
合计	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00

2019年

	年初余额	本年增加 -非同一控制下 企业合并	本年减少	年末余额
秦艺	12,941,950.00	-	-	12,941,950.00
南通如宝	-	1,700,000.00	-	1,700,000.00
减：商誉减值准备	12,941,950.00	-	-	12,941,950.00
合计	-	1,700,000.00	-	1,700,000.00

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秦艺	12,941,950.00	-	-	12,941,950.00
减：商誉减值准备	12,941,950.00	-	-	12,941,950.00
合计	-	-	-	-

本集团之子公司南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司（“瑞兹卡尔森”）于2019年3月31日收购南通如宝的核心业务，总对价为人民币1,980,000.00元。总对价超出可辨认净资产公允价值部分形成商誉人民币1,700,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

2020年、2019年及2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海秦艺服饰有限公司（“秦艺”）	12,941,950.00	-	-	12,941,950.00

商誉的减值测试

通过企业合并取得的商誉已经分配至瑞兹卡尔森家纺产品资产组进行减值测试，其可收回金额是基于管理层批准的未来五年期的预计现金流量的现值计算使用价值。于2020年12月31日及2019年12月31日，用于现金流预测的税前折现率均为13.7%，用于现金流预测的永续增长率范围为3%。于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团评估了商誉减值，其可回收金额高于账面价值，因此本集团未对分配至瑞兹卡尔森家纺产品资产组的商誉计提减值损失。

于2020年12月31日及2019年12月31日，在计算资产组的可收回金额以进行商誉的减值测试时，本集团用于计算使用价值所依据的主要假设如下：

收入增长率-采用的增长率是反映家纺产品的平均增长率。

税前折现率-能够反映出资产的相关特定风险的折现率。

永续增长率 - 永续增长率基于管理层的预期，不超过资产组相关的行业的长期平均增长率。

分配至关于该资产组的折现率、关键假设的金额与外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期待摊费用

	2020年	2019年	2018年
年初余额	771,748.48	1,902,038.98	2,790,709.94
本年增加	2,134,566.34	142,378.58	173,679.76
本年摊销	516,971.69	749,098.18	730,458.98
其他减少	411,695.13	523,570.90	331,891.74
汇率变动影响	18,244.71	-	-
年末余额	1,995,892.71	771,748.48	1,902,038.98

长期待摊费用为经营租入固定资产改良和电商平台使用费。

14. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	14,558,047.47	3,663,357.87
其他应收款坏账准备	704,704.96	188,361.54
存货跌价准备	20,612,451.40	5,391,065.05
预提奖金	2,950,897.68	737,724.42
内部交易未实现利润	354,646.68	88,661.67
预计负债	15,934,687.08	3,983,671.77
可抵扣亏损	2,904,541.26	726,135.32
合计	58,019,976.53	14,778,977.64

递延所得税资产	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	7,007,400.87	1,751,850.22
其他应收款坏账准备	390,136.45	97,534.11
预提奖金	3,036,899.08	759,224.77
内部交易未实现利润	397,766.76	99,441.69
预计负债	13,503,971.98	3,375,993.00
合计	24,336,175.14	6,084,043.79

递延所得税资产	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款坏账准备	8,363,066.55	2,090,766.63
其他应收款坏账准备	472,064.54	118,016.14
预提奖金	2,745,061.18	686,265.29
内部交易未实现利润	57,875.88	14,468.98
预计负债	11,801,575.66	2,950,393.91
可抵扣亏损	3,439,878.69	859,969.68
合计	26,879,522.50	6,719,880.63

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税负债	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	17,290,542.34	4,322,635.59

递延所得税负债	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	1,788,662.20	447,165.55

递延所得税负债	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	-	-

未确认递延所得税资产的项目如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	48,861,213.12	38,152,445.27	22,282,847.11
可抵扣暂时性差异	11,003,396.01	5,367,221.80	4,996,482.84
合计	59,864,609.13	43,519,667.07	27,279,329.95

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2022年	9,210,039.89	10,309,550.23	10,309,550.23
2023年	10,060,827.48	11,973,296.88	11,973,296.88
2024年	16,245,940.50	15,869,598.16	-
2025年	12,022,464.81	-	-
2026年	1,321,940.44	-	-
合计	48,861,213.12	38,152,445.27	22,282,847.11

15. 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付长期资产采购款	595,995.00	-	338,213.97

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 短期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款(i)	53,000,000.00	35,000,000.00	39,000,000.00
保证借款(ii)	5,000,000.00	-	8,000,000.00
质押借款(iii)	79,500,000.00	-	-
应付借款利息	689,845.12	-	-
合计	138,189,845.12	35,000,000.00	47,000,000.00

于2020年12月31日，上述借款的年利率为4.35%至5.05%。于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.79%。于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.39%至6.31%。

(i) 2020年12月31日，本集团之抵押借款人民币35,000,000.00元由价值人民币84,925,917.24元的房屋及建筑物作为抵押物取得短期借款，以及本集团最终控制方王耀民、程晖夫妇提供保证；本集团子公司张家港中堂纺织有限公司抵押借款人民币18,000,000.00元由价值人民币15,677,017.12元的房屋及建筑物、人民币1,438,500.00元的土地使用权作为抵押物并由本公司提供保证。

于2019年12月31日，本集团之抵押借款人民币35,000,000.00元由价值人民币87,897,472.44元的房屋及建筑物作为抵押物取得短期借款，以及本集团最终控制方王耀民、程晖夫妇提供保证。

于2018年12月31日，本集团之抵押借款人民币35,000,000.00元由价值人民币90,869,027.64元的房屋及建筑物作为抵押物取得短期借款，以及本集团最终控制方王耀民、程晖夫妇提供保证；本集团子公司张家港中堂纺织有限公司抵押借款人民币4,000,000.00元由价值人民币17,187,083.26元的房屋及建筑物作为抵押物取得短期借款。

(ii) 于2020年12月31日，本集团之保证借款人民币5,000,000.00元系由本集团之最终控制方王耀民、程晖夫妇提供保证。

于2018年12月31日，本集团之保证借款人民币8,000,000.00元系由本集团实际控制方控制的公司上海英伦宝贝儿童用品有限公司、本集团之子公司张家港中堂纺织有限公司、本集团之母公司上海三问投资控股集团有限公司以及本集团之最终控制方王耀民、程晖夫妇提供保证。

(iii) 于2020年12月31日，本集团之质押借款人民币79,500,000.00元由价值人民币12,500,000.00元的开立信用证保证金作为质押物取得短期借款，以及本集团最终控制方王耀民、程晖夫妇提供保证。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付票据

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	4,700,000.00	18,000,000.00	-

于2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，本公司无到期未付的应付票据。

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在一年内清偿。

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	242,754,128.42	134,776,512.40	147,190,804.67

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，无账龄超过1年的重大应付账款。

19. 预收款项

	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	3,229,934.38	923,898.89

于2019年12月31日及2018年12月31日，无账龄超过1年的重大预收款项。

20. 合同负债

	2020年12月31日
货款	19,489,306.10

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,070,708.60	98,896,461.88	97,329,723.04	13,637,447.44
离职后福利 (设定提存计划)	409,192.31	2,813,611.30	2,911,530.57	311,273.04
辞退福利	-	908,714.83	908,714.83	-
合计	12,479,900.91	102,618,788.01	101,149,968.44	13,948,720.48

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,285,760.50	86,537,959.66	85,753,011.56	12,070,708.60
离职后福利(设定提存计划)	442,948.07	5,474,854.05	5,508,609.81	409,192.31
辞退福利	-	2,263,921.50	2,263,921.50	-
合计	11,728,708.57	94,276,735.21	93,525,542.87	12,479,900.91

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,434,706.91	74,667,417.61	74,816,364.02	11,285,760.50
离职后福利(设定提存计划)	369,063.07	5,008,410.77	4,934,525.77	442,948.07
辞退福利	-	729,477.90	729,477.90	-
合计	11,803,769.98	80,405,306.28	80,480,367.69	11,728,708.57

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,579,851.15	90,886,064.18	89,319,774.51	13,146,140.82
职工福利费	49,861.58	2,546,358.12	2,556,174.70	40,045.00
社会保险费	278,958.88	2,929,355.99	2,926,421.08	281,893.79
其中：医疗保险费	243,387.53	2,596,062.49	2,593,784.52	245,665.50
工伤保险费	11,971.37	53,716.87	62,187.91	3,500.33
生育保险费	23,599.98	279,576.63	270,448.65	32,727.96
住房公积金	122,154.00	2,494,485.00	2,452,436.00	164,203.00
工会经费和职工教育经费	39,882.99	40,198.59	74,916.75	5,164.83
合计	12,070,708.60	98,896,461.88	97,329,723.04	13,637,447.44

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,904,427.07	78,396,353.22	77,720,929.14	11,579,851.15
职工福利费	38,677.00	2,092,176.74	2,080,992.16	49,861.58
社会保险费	238,938.43	3,188,526.98	3,148,506.53	278,958.88
其中：医疗保险费	208,545.33	2,766,757.29	2,731,915.09	243,387.53
工伤保险费	9,275.40	144,269.55	141,573.58	11,971.37
生育保险费	21,117.70	277,500.14	275,017.86	23,599.98
住房公积金	103,718.00	1,654,837.00	1,636,401.00	122,154.00
工会经费和职工教育经费	-	1,206,065.72	1,166,182.73	39,882.99
合计	11,285,760.50	86,537,959.66	85,753,011.56	12,070,708.60

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,090,523.78	68,312,665.13	68,498,761.84	10,904,427.07
职工福利费	52,544.00	1,893,143.60	1,907,010.60	38,677.00
社会保险费	202,345.13	2,722,004.94	2,685,411.64	238,938.43
其中：医疗保险费	174,010.30	2,338,990.96	2,304,455.93	208,545.33
工伤保险费	11,863.83	145,878.19	148,466.62	9,275.40
生育保险费	16,471.00	237,135.79	232,489.09	21,117.70
住房公积金	89,294.00	1,240,795.00	1,226,371.00	103,718.00
工会经费和职工教育经费	-	164,409.91	164,409.91	-
其他短期薪酬	-	334,399.03	334,399.03	-
合计	11,434,706.91	74,667,417.61	74,816,364.02	11,285,760.50

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	394,710.74	2,695,914.84	2,791,365.97	299,259.61
失业保险费	14,481.57	117,696.46	120,164.60	12,013.43
合计	409,192.31	2,813,611.30	2,911,530.57	311,273.04

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	429,932.81	5,059,635.73	5,094,857.80	394,710.74
失业保险费	13,015.26	415,218.32	413,752.01	14,481.57
合计	442,948.07	5,474,854.05	5,508,609.81	409,192.31

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	357,911.12	4,883,463.61	4,811,441.92	429,932.81
失业保险费	11,151.95	124,947.16	123,083.85	13,015.26
合计	369,063.07	5,008,410.77	4,934,525.77	442,948.07

本集团参与的设定提存计划系国家法定社会养老保险和失业保险，根据当地社会保障局的规定依法计提和缴纳。

辞退福利如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	-	908,714.83	908,714.83	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	-	2,263,921.50	2,263,921.50	-

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	-	729,477.90	729,477.90	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	15,546,869.46	8,532,926.33	15,435,480.85
增值税	1,367,850.79	2,006,599.51	795,055.84
个人所得税	23,148.91	199,577.92	5,680.48
契税	-	1,057,142.90	-
其他	210,726.97	280,724.12	153,030.86
合计	17,148,596.13	12,076,970.78	16,389,248.03

23. 其他应付款

其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	1,917,189.21	1,333,284.24	3,123,141.02
资金拆借	-	-	2,000,000.00
服务费	3,500,144.08	3,285,909.18	1,986,099.64
待支付报销款	1,130,140.46	626,081.13	302,780.04
租金	529,678.48	-	-
应付利息	-	-	137,505.54
其他	1,636,996.74	647,518.98	407,281.41
合计	8,714,148.97	5,892,793.53	7,956,807.65

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重大其他应付款。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 一年内到期的非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	-	-	8,000,000.00

25. 其他流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预提费用	1,321,793.14	1,636,740.09	1,525,336.84
待转销项税额	27,714.83	-	-
合计	1,349,507.97	1,636,740.09	1,525,336.84

26. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
销售退回准备	10,225,881.51	5,600,265.92	3,816,152.82	12,009,994.61
销售索赔准备	3,278,090.47	2,656,086.39	2,009,484.39	3,924,692.47
合计	13,503,971.98	8,256,352.31	5,825,637.21	15,934,687.08

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
销售退回准备	10,448,131.25	6,240,656.20	6,462,905.94	10,225,881.51
销售索赔准备	1,353,444.41	3,944,192.80	2,019,546.74	3,278,090.47
合计	11,801,575.66	10,184,849.00	8,482,452.68	13,503,971.98

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
销售退回准备	7,740,024.97	8,518,971.01	5,810,864.73	10,448,131.25
销售索赔准备	1,179,876.03	2,630,066.09	2,456,497.71	1,353,444.41
合计	8,919,901.00	11,149,037.10	8,267,362.44	11,801,575.66

销售退回准备,是本集团在资产负债表日根据销售退回历史数据、当前销售退回情况等对退货率予以合理估计,冲减已确认的收入并确认为预计负债。

销售索赔准备,是因本集团在资产负债表日未来发生产品质量问题承担的现时义务,且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。在该支出金额能够可靠计量时,按照所需支出的最佳估计金额入账确认为负债。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	500,000.00	-	500,000.00	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	500,000.00	-	-	500,000.00

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	-	500,000.00	-	500,000.00

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2018年闵行区促进文化创意产业发展财政扶持资金	500,000.00	-	500,000.00	-	-	与收益相关

于2019年12月31日及2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2018年闵行区促进文化创意产业发展财政扶持资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关

28 股本/实收资本

	2020年	2019年	2018年
年初余额	75,000,000.00	63,030,300.00	63,030,300.00
增资	-	-	-
股份制改制折股(注1)	-	11,969,700.00	-
年末余额	75,000,000.00	75,000,000.00	63,030,300.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 股本/实收资本(续)

注1：于2019年11月23日，根据上海三问家居服饰有限公司股东会决议，上海三问家居服饰有限公司全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限公司整体变更为股份有限公司，并于2019年12月24日完成了工商登记变更。根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(安永华明(2019)专字第61419698_B01号)，截至2019年9月30日，上海三问家居服饰有限公司经审计的账面净资产为人民币251,411,524.94元。全体股东一致同意以上述净资产人民币251,411,524.94元按3.35:1的比例折合成股份有限公司股本75,000,000股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分记入资本公积。上海三问家居服饰有限公司全部股东将成为股份公司的发起人，各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。上述整体变更后，按净资产折股后的股本人民币75,000,000.00元业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具安永华明(2019)验字第61419698_B01号验资报告。

29. 资本公积

	资本溢价	股份支付	合计
2018年1月1日	53,309,908.03	18,998,425.00	72,308,333.03
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2018年12月31日	53,309,908.03	18,998,425.00	72,308,333.03
股份制折股(注1)	104,103,191.91	-	104,103,191.91
本年减少	-	-	-
2019年12月31日	157,413,099.94	18,998,425.00	176,411,524.94
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2020年12月31日	157,413,099.94	18,998,425.00	176,411,524.94

注1：根据公司股东大会决议，同意将2019年9月30日（下称“基准日”）经审定的净资产人民币251,411,524.94元折合股份75,000,000股，各股东按照各自在本公司的出资比例持有相应数额的本公司股份，超出股本部分扣减基准日前原有资本公积人民币72,308,333.03元，剩余部分人民币104,103,191.91元计入资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2019 年 12 月 31 日	增减变动	2020 年 12 月 31 日
外币财务报表折算差额	20,391.59	148,366.80	168,758.39

	2018 年 12 月 31 日	增减变动	2019 年 12 月 31 日
外币财务报表折算差额	37,673.86	(17,282.27)	20,391.59

	2018 年 1 月 1 日	增减变动	2018 年 12 月 31 日
外币财务报表折算差额	(7,361.78)	45,035.64	37,673.86

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年

	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	归属母公司	归属少数股东权益
外币财务报表折算差额	212,038.14	-	-	148,366.80	63,671.34

2019年

	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	归属母公司	归属少数股东权益
外币财务报表折算差额	(29,858.59)	-	-	(17,282.27)	(12,576.32)

2018年

	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	归属母公司	归属少数股东权益
外币财务报表折算差额	45,035.64	-	-	45,035.64	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 盈余公积

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
年初余额	3,101,808.21	11,509,607.90	5,028,829.99
本年增加	11,824,310.91	3,923,895.59	6,480,777.91
净资产折股(注2)	-	(12,331,695.28)	-
年末余额	14,926,119.12	3,101,808.21	11,509,607.90

注1：盈余公积金均为法定盈余公积金。根据公司法及本公司章程的规定，本公司每年分别按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为注册资本50%以上的，可不再提取。

注2：2019年11月23日，根据发起人协议、股东会决议和本公司章程的规定，本公司通过发起设立方式，将有限责任公司依法整体变更为股份有限公司。详见附注五、28。

32. 未分配利润

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
年初未分配利润	60,952,927.22	90,132,011.52	27,252,239.73
归属于母公司所有者/ 普通股股东本年净 利润	113,463,489.63	78,486,007.92	69,360,549.70
减：提取法定盈余 公积	11,824,310.91	3,923,895.59	6,480,777.91
分配股利(注1)	9,975,000.00	-	-
净资产折股(注2)	-	103,741,196.63	-
年末未分配利润	152,617,105.94	60,952,927.22	90,132,011.52

注1：根据本公司于2020年6月17日召开的股东会决议，向本公司股东分配本公司2019年度的股利人民币9,975,000.00元。

注2：2019年11月23日，根据发起人协议、股东会决议和本公司章程的规定，本公司通过发起设立方式，将有限责任公司依法整体变更为股份有限公司。详见附注五、28。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本

种类	2020年	
	收入	成本
主营业务	1,790,787,641.76	1,457,110,564.01
其他业务	403,833.99	66,685.20
合计	1,791,191,475.75	1,457,177,249.21

种类	2019年	
	收入	成本
主营业务	1,102,794,667.41	855,089,024.73
其他业务	1,092,111.27	797,379.95
合计	1,103,886,778.68	855,886,404.68

种类	2018年	
	收入	成本
主营业务	1,079,563,606.80	852,376,975.32
其他业务	1,320,534.00	770,437.75
合计	1,080,884,140.80	853,147,413.07

营业收入列示如下：

	2020年	2019年	2018年
商品销售收入	1,790,787,641.76	1,102,794,667.41	1,079,563,606.80
材料销售收入	403,833.99	1,092,111.27	1,320,534.00
合计	1,791,191,475.75	1,103,886,778.68	1,080,884,140.80

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

分部报告	家纺服饰及医护	面料	其他	合计
主要经营地区				
境外	1,651,839,964.06	22,290,837.90	634.86	1,674,131,436.82
境内	50,293,295.40	60,877,152.84	5,889,590.69	117,060,038.93
合计	1,702,133,259.46	83,167,990.74	5,890,225.55	1,791,191,475.75
主要产品类型				
医护	740,091,806.96	-	-	740,091,806.96
家纺	579,456,741.52	-	-	579,456,741.52
服饰	382,584,710.98	-	-	382,584,710.98
面料	-	83,167,990.74	-	83,167,990.74
其他	-	-	5,890,225.55	5,890,225.55
合计	1,702,133,259.46	83,167,990.74	5,890,225.55	1,791,191,475.75
收入确认时点				
在某一时点确认收入				
商品销售收入	1,702,133,259.46	83,167,990.74	5,890,225.55	1,791,191,475.75

2019年

分部报告	家纺服饰及医护	面料	其他	合计
主要经营地区				
境外	985,262,608.40	36,359,826.87	245.73	1,021,622,681.00
境内	9,723,257.62	63,627,136.12	8,913,703.94	82,264,097.68
合计	994,985,866.02	99,986,962.99	8,913,949.67	1,103,886,778.68
主要产品类型				
家纺	605,226,647.68	-	-	605,226,647.68
服饰	389,759,218.34	-	-	389,759,218.34
面料	-	99,986,962.99	-	99,986,962.99
其他	-	-	8,913,949.67	8,913,949.67
合计	994,985,866.02	99,986,962.99	8,913,949.67	1,103,886,778.68
收入确认时点				
在某一时点确认收入				
商品销售收入	994,985,866.02	99,986,962.99	8,913,949.67	1,103,886,778.68

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：(续)

2018年

分部报告	家纺服饰及医护	面料	其他	合计
主要经营地区				
境外	1,039,983,107.24	22,291,400.40	-	1,062,274,507.64
境内	6,155,048.52	2,456,287.60	9,998,297.04	18,609,633.16
合计	1,046,138,155.76	24,747,688.00	9,998,297.04	1,080,884,140.80
主要产品类型				
家纺	568,820,781.72	-	-	568,820,781.72
服饰	477,317,374.04	-	-	477,317,374.04
面料	-	24,747,688.00	-	24,747,688.00
其他	-	-	9,998,297.04	9,998,297.04
合计	1,046,138,155.76	24,747,688.00	9,998,297.04	1,080,884,140.80
收入确认时点				
在某一时点确认收入				
商品销售收入	1,046,138,155.76	24,747,688.00	9,998,297.04	1,080,884,140.80

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
商品销售收入	3,032,574.75

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售：

向客户交付商品时履行履约义务。对于客户，合同价款通常在交付商品后30至90天内到期。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2020年
1年以内	19,489,306.10

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 税金及附加

项目	2020年	2019年	2018年
城建税	420,199.16	420,821.59	369,658.11
教育费附加	420,397.12	417,103.98	366,416.28
印花税	1,017,519.87	643,785.81	641,888.11
房产税	1,154,927.00	852,988.68	835,750.80
其他	174,437.33	150,386.56	154,090.78
合计	3,187,480.48	2,485,086.62	2,367,804.08

35. 销售费用

	2020年	2019年	2018年
职工工资及福利费	46,953,777.47	41,454,475.70	38,998,213.25
港杂费	-	24,064,360.67	31,352,733.31
租赁费	2,407,258.01	4,894,600.08	5,639,192.38
差旅费	2,977,295.17	4,266,520.35	3,523,746.65
保险费	5,456,070.76	3,597,691.84	3,833,263.59
检测费	4,326,994.73	4,030,447.95	4,306,460.75
劳务费	3,104,630.52	-	-
宣传费	784,942.36	507,799.50	1,272,286.98
运杂费	4,035,127.87	6,668,267.68	6,829,748.61
仓储费	1,554,163.08	963,594.96	831,319.75
服务费	2,466,282.66	2,079,333.83	3,259,704.25
折旧及摊销	2,563,823.24	2,212,645.01	2,162,164.66
招待费	937,275.85	469,856.42	412,008.53
通讯费	515,144.04	447,647.14	489,517.93
打样费	525,395.20	1,553,752.33	1,742,160.81
参展费	789,211.68	1,259,338.37	509,441.38
辅料	936,476.04	550,654.30	636,345.90
其他	1,893,413.81	950,950.07	679,802.85
合计	82,227,282.49	99,971,936.20	106,478,111.58

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 管理费用

	2020 年	2019 年	2018 年
职工工资及福利费	20,715,980.39	24,404,772.88	18,519,896.38
服务费	14,520,459.60	3,872,083.59	1,768,263.91
租赁费	3,266,450.38	3,407,172.47	2,505,644.61
运杂费	207,945.50	101,821.47	96,731.62
折旧及摊销	3,396,257.45	2,190,148.40	2,079,033.28
差旅费	457,920.75	1,820,233.59	1,251,417.26
会务费	1,681,814.24	2,235,574.46	1,127,404.23
其他	1,688,406.86	2,233,522.02	1,255,154.88
合计	45,935,235.17	40,265,328.88	28,603,546.17

37. 研发费用

	2020年	2019年	2018年
职工工资及福利费	1,740,516.92	1,240,943.10	435,809.37
打样费	1,405,754.60	705,570.87	130,809.02
折旧及摊销	23,987.04	16,038.09	-
差旅费	262,193.30	136,955.29	6,653.20
会务费	26,445.18	7,445.20	1,027.20
运杂费	40,907.93	54,831.20	5,884.43
其他	333,831.20	100,557.64	57,438.87
合计	3,833,636.17	2,262,341.39	637,622.09

38. 财务费用/(收益)

	2020年	2019年	2018年
利息支出	5,886,533.97	4,672,681.46	4,847,886.96
减：利息收入	1,122,893.01	682,135.56	723,773.96
汇兑损失/(收益)	35,283,758.00	(3,053,680.97)	(10,728,498.02)
其他	1,061,595.69	921,019.10	1,020,623.11
合计	41,108,994.65	1,857,884.03	(5,583,761.91)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他收益

	2020年	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	12,513,055.78	6,296,478.97	8,006,421.89

与收益相关的政府补助：

	附注	2020年	2019年	2018年
促进外贸转型款	(1)	6,081,043.01	2,100,767.50	3,077,343.50
闵行区浦江镇企业扶持资金	(2)	3,010,000.00	2,570,000.00	4,680,000.00
2019年度园区重点项目立项资助款	(3)	-	1,000,000.00	-
文创项目扶持资金	(4)	800,000.00	-	-
中国出口信用保险公司上海分公司保险费扶持资金	(5)	1,581,412.36	116,724.64	-
现代服务业政策扶持经费	(6)	500,000.00	-	-
其他		540,600.41	508,986.83	249,078.39
合计		12,513,055.78	6,296,478.97	8,006,421.89

- (1) 本集团于2020年5月、2020年11-12月、2019年8月、2018年10月收到上海商务委员会《关于开展国家外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展）申报工作的通知》的政府补助款人民币2,119,754.00元、人民币3,961,289.01元，人民币2,100,767.50元、人民币3,077,343.50。
- (2) 本集团于2020年2月、2020年11月、2019年9月、2019年3月、2018年4月收到浦江镇补贴款人民币2,410,000.00元、人民币600,000.00元、人民币1,260,000.00、人民币1,310,000.00和人民币4,680,000.00元。
- (3) 本集团于2019年11月收到上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目的补助款人民币1,000,000.00元。
- (4) 本集团于2020年3月《基于旗袍中国文化相融合的设计能力提升与推广》项目收到上海闵行区促进文化创意产业发展财政扶持基金人民币800,000.00元。
- (5) 本集团于2020年6月和7月、2019年10月收到中国出口信用保险公司上海分公司的出口信用保险补贴款人民币1,581,412.36元和人民币116,724.64元。
- (6) 本集团于2020年通过闵行区经济委员会对2018年闵行区促进文化创意产业的验收，本集团于2018年收到人民币500,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 投资收益/（损失）

	2020年	2019年	2018年
处置交易性金融资产取得的投资收益/（投资损失） 其中：远期外汇合约	23,689,764.20	(5,886,680.00)	(4,718,921.00)
权益法核算的长期股权投资损失	(673,203.88)	-	-
合计	23,016,560.32	(5,886,680.00)	(4,718,921.00)

41. 公允价值变动收益

	2020年	2019年	2018年
交易性金融资产			
其中：远期外汇合约	15,501,880.14	1,788,662.20	-

42. 信用减值（损失）/转回

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(7,497,888.72)	1,638,346.65
其他应收款坏账损失	(261,260.87)	(39,066.92)
合计	(7,759,149.59)	1,599,279.73

43. 资产减值（损失）/转回

	2020年	2019年	2018年
应收账款坏账损失	-	-	(4,356,498.54)
其他应收款坏账转回	-	-	140,891.18
存货跌价损失	(45,455,679.30)	(1,653,466.51)	(2,286,505.04)
合计	(45,455,679.30)	(1,653,466.51)	(6,502,112.40)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 资产处置损失

	2020年	2019年	2018年
固定资产处置损失	68,147.05	(10,921.90)	(116,688.69)
长期待摊费用处置损失	(411,695.13)	(523,570.90)	(331,891.74)
无形资产处置损失	(14,805.20)	-	-
合计	(358,353.28)	(534,492.80)	(448,580.43)

45. 营业外收入

	2020年	2019年	2018年
违约金收入	146,802.91	1,219,466.33	933,878.19
与日常经营活动无关的政府补助	1,452,900.00	-	-
提前退租补偿	3,102,364.36	-	-
其他	1,832,345.14	16,401.80	8,556.24
合计	6,534,412.41	1,235,868.13	942,434.43

46. 营业外支出

	2020年	2019年	2018年
违约赔偿支出	232,497.74	997,514.76	277,667.63
捐赠支出	510,138.02	5,000.00	22,239.25
非常损失	9,736,156.45	-	-
其他	401,734.17	29,697.47	37,328.16
合计	10,880,526.38	1,032,212.23	337,235.04

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020 年	2019 年	2018 年
外购库存商品	1,200,113,325.40	666,295,754.29	703,175,753.30
原材料耗用	197,525,401.62	154,190,057.54	119,541,566.43
在产品及库存商品变动	(79,714,016.16)	(2,170,617.91)	(314,696.45)
职工工资及福利费	102,518,888.01	94,276,735.21	80,405,306.28
港杂费	59,244,357.11	24,064,360.67	31,352,733.31
服务费	19,172,231.48	8,975,883.19	6,822,978.80
租赁费	8,768,151.61	8,301,772.54	8,144,836.99
运杂费	38,891,319.07	6,941,945.62	6,932,364.66
折旧及摊销	8,132,783.15	6,494,417.80	6,158,994.70
差旅费	3,697,409.22	6,223,709.23	4,781,817.11
检测费	4,326,994.73	4,030,447.95	4,306,460.75
保险费	5,456,070.76	3,597,691.84	3,833,263.59
打样费	1,931,149.80	2,259,323.20	1,872,969.83
会务费	1,708,259.42	2,243,019.66	1,128,431.43
参展费	789,211.68	1,259,338.37	509,441.38
仓储费	1,554,163.08	963,594.96	831,319.75
辅料	936,476.04	550,654.30	636,345.90
宣传费	784,942.36	507,799.50	1,272,286.98
招待费	937,275.85	469,856.42	412,008.53
通讯费	515,144.04	447,647.14	489,517.93
其他	11,883,864.77	8,462,619.63	6,572,991.71
合计	1,589,173,403.04	998,386,011.15	988,866,692.91

48. 所得税费用

	2020年	2019年	2018年
当期所得税费用	46,364,268.54	28,863,033.02	26,290,491.57
递延所得税费用	(4,976,966.28)	1,083,002.39	(105,915.87)
合计	41,387,302.26	29,946,035.41	26,184,575.70

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年	2018年
利润总额	150,833,797.68	102,971,234.37	92,175,413.17
按法定税率计算的所得税费用(25%)	37,708,449.42	25,742,808.59	23,043,853.29
某些子公司适用不同税率的影响	608,936.26	418,679.18	(3,606.58)
无须纳税的收益	-	-	-
不得扣除的成本、费用和损失	547,686.69	599,461.11	391,325.88
对以前期间当期所得税的调整	23,300.97	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	(584,133.73)	(457,489.33)	(385,800.89)
当期末确认由税务亏损和可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产	3,740,286.85	4,060,084.28	3,258,323.19
研发费用加计扣除	(657,224.20)	(417,508.42)	(119,519.19)
合计	41,387,302.26	29,946,035.41	26,184,575.70

49. 每股收益

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年	2018年
收益 归属于本公司所有者/普通股股东的当年净利润	113,463,489.63	78,486,007.92	69,360,549.70
股份 本公司发行在外普通股的加权平均数*	75,000,000.00	75,000,000.00	不适用
基本每股收益	1.51	1.05	不适用

*2019年每股收益计算使用的股份数视同本公司改制为股份有限公司自2019年1月1日开始生效进行计算。

截至2020年度、2019年度及2018年度，本公司无稀释性潜在普通股。

注：于2019年11月23日，根据上海三问家居服饰有限公司股东会决议，上海三问家居服饰有限公司全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限公司整体变更为股份有限公司。于2019年12月24日，本公司完成了工商变更登记。截至2020年度、2019年度及2018年度，本公司无发行在外的普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

	2020年	2019年	2018年
政府补助	13,465,955.78	6,296,478.97	8,506,421.89
营业外收入	5,081,512.41	1,235,868.13	942,434.43
利息收入	1,122,893.00	682,135.56	723,773.96
保证金	17,736,493.69	-	64,121,238.87
往来款	2,821,355.44	648,032.42	1,395,942.56
合计	40,228,210.32	8,862,515.08	75,689,811.71

支付的其他与经营活动有关的现金：

	2020年	2019年	2018年
销售费用	33,109,575.40	56,304,815.49	65,317,733.67
管理费用	21,979,036.49	12,324,367.89	7,881,424.70
研发费用	2,069,132.21	1,005,360.20	201,812.72
保证金	-	17,707,985.00	-
金融机构手续费	1,061,595.69	921,019.10	1,020,623.11
营业外支出	1,071,007.10	1,032,212.23	337,235.04
往来款	2,561,919.77	70,105.34	413,571.77
合计	61,852,266.66	89,365,865.25	75,172,401.01

收到的其他与投资活动有关的现金：

	2020年	2019年	2018年
从三问投资收回借款	-	3,000,000.00	13,631,668.73
收取远期外汇结算差额	23,854,606.90	-	-
合计	23,854,606.90	3,000,000.00	13,631,668.73

支付的其他与投资活动有关的现金：

	2020年	2019年	2018年
借款给三问投资	-	-	6,618,921.00
支付远期外汇合约投资 亏损	164,842.70	5,886,680.00	-
合计	164,842.70	5,886,680.00	6,618,921.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表项目注释(续)

收到的其他与筹资活动有关的现金：

	2020年	2019年	2018年
受限货币资金的变动	-	200,000.00	3,616,626.22
合计	-	200,000.00	3,616,626.22

支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2020年	2019年	2018年
支付上市费用	1,183,250.00	1,307,384.58	-
归还第三方借款	-	2,000,000.00	-
受限货币资金的变动	14,507,238.02	-	-
合计	15,690,488.02	3,307,384.58	-

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年	2018年
净利润	109,446,495.42	73,025,198.96	65,990,837.47
加：信用减值损失	7,759,149.59	(1,599,279.73)	-
资产减值准备	45,455,679.30	1,653,466.51	6,502,112.40
固定资产折旧	6,851,337.34	5,321,679.77	5,058,585.35
无形资产摊销	764,474.12	423,639.85	369,950.37
长期待摊费用摊销	516,971.69	749,098.18	730,458.98
处置固定资产和其他 长期资产的损失	358,353.28	534,492.80	448,580.43
公允价值变动收益	(15,501,880.14)	(1,788,662.20)	-
财务费用	14,746,282.72	3,793,752.49	1,374,489.08
投资(收益)/损失	(23,016,560.32)	5,886,680.00	4,718,921.00
递延所得税资产 (增加)/减少	(8,852,436.32)	635,836.84	(105,915.88)
递延所得税负债 增加	3,875,470.04	447,165.55	-
存货的(增加)/减少	(90,317,412.78)	(1,115,417.58)	820,655.31
经营性应收项目的 (增加)/减少	(69,329,375.93)	44,439,952.15	24,576,584.73
经营性应付项目的 增加/(减少)	47,556,797.39	(42,717,544.64)	(129,123,259.97)
经营活动产生/(使用)的 现金流量净额	30,313,345.40	89,690,058.95	(18,638,000.73)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2020年	2019年	2018年
现金及现金等价物的年末余额	229,239,851.65	139,329,157.43	120,267,472.31
减: 年初现金及现金等价物余额	139,329,157.43	120,267,472.31	121,016,656.28
现金及现金等价物净增加/(减少)额	89,910,694.22	19,061,685.12	(749,183.97)

(2) 现金及现金等价物

现金	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其中:			
库存现金	85,550.04	139,947.92	119,750.09
可随时用于支付的银行存款	224,635,491.53	139,189,209.51	120,147,722.22
可随时用于支付的其他货币资金	4,518,810.08		
年末现金及现金等价物余额	229,239,851.65	139,329,157.43	120,267,472.31

52. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金(注1)	19,509,536.18	22,506,667.94	5,512,134.95
固定资产(注2)	100,602,934.36	87,897,472.44	108,056,110.90
无形资产(注3)	1,438,500.00	-	1,522,500.00
合计	121,550,970.54	110,404,140.38	115,090,745.85

注1: 于2020年12月31日, 账面价值为人民币19,509,536.18元的银行存款用于应付票据保证金人民币391,937.75元、借款保证金人民币14,507,238.02元及远期外汇保证金人民币1,910,360.41元等。于2019年12月31日, 账面价值为人民币22,506,667.94元的银行存款用于应付票据保证金及远期外汇保证金。于2018年12月31日, 账面价值为人民币5,512,134.95元的银行存款用于远期外汇保证金。

注2: 于2020年12月31日, 账面价值为人民币100,602,934.36元固定资产用于取得银行借款抵押。于2019年12月31日, 账面价值为人民币87,897,472.44元的固定资产用于取得银行借款抵押。于2018年12月31日, 账面价值为人民币108,056,110.90元固定资产用于取得银行借款抵押。

注3: 于2020年12月31日, 账面价值为人民币1,438,500.00元的土地使用权用于取得银行借款抵押。于2018年12月31日, 账面价值为人民币1,522,500.00元的土地使用权用于取得银行借款抵押。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 外币货币性项目

外币货币性项目是指集团内各公司持有的除其记账本位币以外币种的货币项目。

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	30,802,024.37	6.5249	200,980,128.81
-欧元	92,164.31	8.0250	739,618.59
应收账款			
-美元	24,952,804.63	6.5249	162,814,554.93
其他应收款			
-美元	721,372.05	6.5249	4,706,880.49
-欧元	33,735.67	8.0250	270,728.75
应付账款			
-美元	(5,944.27)	6.5249	(38,785.77)
其他应付款			
-美元	(2,294,652.02)	6.5249	(14,972,374.97)
-欧元	(7,536.00)	8.0250	(60,476.40)
合计			
-美元	54,175,604.76	6.5249	353,490,403.50
-欧元	118,363.98	8.0250	949,870.94

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	12,759,057.05	6.9762	89,009,733.79
应收账款			
-美元	16,683,171.99	6.9762	116,385,144.44
合计			
-美元	29,442,229.04	6.9762	205,394,878.23

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	1,661,283.66	6.8632	11,401,722.02
应收账款			
-美元	23,837,422.60	6.8632	163,600,998.79
合计			
-美元	25,498,706.26	6.8632	175,002,720.80

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

于2019年3月31日，本公司之子公司南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司（“瑞兹卡尔森”）收购南通如宝纺织科技有限公司（“南通如宝”）核心业务，总对价为人民币1,980,000.00元。总对价超出可辨认净资产公允价值部分形成商誉人民币1,700,000.00元。

本集团收购南通如宝核心业务的可辨认资产于购买日的公允价值如下：

	公允价值
固定资产	280,000.00
享有净资产	<u>280,000.00</u>
购买产生的商誉	<u>1,700,000.00</u>
合并对价	<u><u>1,980,000.00</u></u>

2. 其他原因的合并范围变动

2018年

本公司2018年度新设子公司上海亮丰新材料科技有限公司。上海亮丰新材料科技有限公司是一家在中华人民共和国上海市闵行区注册的有限责任公司，于2018年6月6日成立，营业期限为无固定年限。上海亮丰新材料科技有限公司位于上海市闵行区恒南路688弄12号三层。

上海亮丰新材料科技有限公司主要从事新材料、纺织品、服饰、复合材料科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，床上用品、服装、纺织品、家居用品、装饰材料、服装及辅料的销售，从事货物及技术的进出口业务。

六、 合并范围的变动(续)

2. 其他原因的合并范围变动(续)

2019年

本公司2019年度新设子公司南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司。南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司是一家在中华人民共和国江苏省南通市注册的有限责任公司，于2019年2月21日成立，营业期限为无固定年限。南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司位于南通市如东县掘港镇友谊西路119-8号。

南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司主要从事家居用纺织品、针织品、服装制造，加工，销售；服装辅料、纺织原料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本公司2019年度新设子公司 SHANGHAISUNWINFIRSTEX (CAMBODIA) CO., LTD.。SHANGHAISUNWINFIRSTEX (CAMBODIA) CO., LTD. 是一家在柬埔寨金边注册的有限责任公司，于2019年3月4日成立，营业期限为99年。

SHANGHAISUNWINFIRSTEX (CAMBODIA) CO., LTD. 主要从事家居服饰、日用百货、针纺织品、纺织面料、羽绒制品、工艺品、床上用品、服装、鞋帽及宠物用品(宠物箱包、宠物服饰、宠物玩具、宠物橡胶类玩具、狗窝、宠物牵引带)的生产制造、销售及进出口业务。

本公司2019年度新设子公司 LifetexIndustryHoldingB.V.。LifetexIndustryHoldingB.V. 是一家在荷兰阿姆斯特丹注册的有限责任公司，于2019年10月15日成立。

LifetexIndustryHoldingB.V. 主要从事家居服饰、日用百货、针纺织品、母婴用品、纺织面料、羽绒制品、工艺品、床上用品、玩具、箱包、家具、鞋帽等产品的设计和銷售，从事货物及技术的进出口业务。

2020年

本公司2020年内新设子公司浙江三问家居智造有限公司。浙江三问家居智造有限公司是一家在浙江省衢州市注册的有限责任公司，于2020年5月14日成立。

浙江三问家居智造有限公司主要从事图文设计制作；企业形象策划；市场营销策划；供应链管理服務；靠垫、毯子、毛衫、睡袋、睡袍及床上用品的研发、生产与销售。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
SUNWINGLOBAL INDUSTRY INC	美国	美国	家纺服饰销售	美元 200,000.00	100.00	-
亮丰实业(香港)有限公司	中国香港	中国香港	家纺服饰销售	港币 80,000.00	100.00	-
上海亮丰新材料科技有限公司	上海	上海	面料研发、销售	人民币 5,000,000.00	100.00	-
南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司	南通	南通	家纺用品生产、销售	人民币 5,000,000.00	100.00	-
SHANGHAI SUNWIN FIRSTEX (CAMBODIA) CO., LTD.	柬埔寨	柬埔寨	家纺服饰生产、销售	美元 1,000,000.00	55.00	-
Lifetex Industry Holding B. V.	荷兰	荷兰	纺织品销售	欧元 500,000.00	100.00	-
浙江三问家居智造有限公司	浙江	浙江	家纺用品生产、销售	人民币 20,000,000.00	100.00	-
Lucky Union Trading (Pty) Ltd.	南非	南非	家纺服饰销售	美元 50,000.00	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海秦艺服饰有限公司	上海	上海	服饰生产、销售	人民币 25,000,000.00	70.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
张家港中堂纺织有限公司	张家港	张家港	家纺服饰生产、销售	人民币 18,174,107.00	100.00	-
上海心生实业有限公司	上海	上海	家纺服饰销售	人民币 10,000,000.00	100.00	-
常熟市中堂纺织有限公司	常熟	常熟	家纺服饰生产、销售	人民币 5,000,000.00	100.00	-

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
上海秦艺服饰有限公司	30%	(1,548,075.06)	-	(10,913,188.79)

2019年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
上海秦艺服饰有限公司	30%	(3,463,120.71)	-	(9,365,113.72)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海秦艺服饰有限公司	30%	(3,369,712.23)	-	(5,901,993.02)

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
上海三隆医疗 科技有限公司	上海	上海	卫生用品和 一次性使用 医疗用品生 产销售	人民币 10,000,000.00	49	-	权益法

本集团的联营企业上海三隆医疗科技有限公司担任本集团医护产品生产及销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动不具有战略性。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	248,749,387.83	-	-	248,749,387.83
交易性金融资产	17,290,542.34	-	-	-	-	17,290,542.34
应收账款	-	-	208,877,203.56	-	-	208,877,203.56
其他应收款	-	-	21,429,267.32	-	-	21,429,267.32
合计	17,290,542.34	-	479,055,858.71	-	-	496,346,401.05

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		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	138,189,845.12	138,189,845.12
应付票据	-	-	4,700,000.00	4,700,000.00
应付账款	-	-	242,754,128.42	242,754,128.42
其他应付款	-	-	8,714,148.97	8,714,148.97
合计	-	-	394,358,122.51	394,358,122.51

2019年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	合计
	准则要求	指定		
货币资金	-	-	161,835,825.37	161,835,825.37
交易性金融资产	1,788,662.20	-	-	1,788,662.20
应收账款	-	-	135,541,832.30	135,541,832.30
其他应收款	-	-	17,433,027.71	17,433,027.71
合计	1,788,662.20	-	314,810,685.38	316,599,347.58

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2019年12月31日(续)

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	35,000,000.00
应付票据	18,000,000.00
应付账款	134,776,512.40
其他应付款	5,892,793.53
合计	193,669,305.93

2018年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	125,779,607.26
应收账款	168,954,317.62
其他应收款	28,281,585.53
合计	323,015,510.41

金融负债

	其他金融负债
短期借款	47,000,000.00
应付账款	147,190,804.67
其他应付款	7,956,807.65
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00
合计	210,147,612.32

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款及已向银行贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币0元、人民币400,000.00元及人民币0元。于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，其到期日为1个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至2020年度、2019年度及2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付票据和应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，因此信用风险较小。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收票据和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手及地理区域进行管理。在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2020年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

按照内部评级进行信用风险分级的风险敞口：

	2020年12月31日	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	248,749,387.83	-
应收账款	-	208,877,203.56
其他应收款	21,429,267.32	-
合计	270,178,655.15	208,877,203.56

	2019年12月31日	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	161,835,825.37	-
应收账款	-	135,541,832.30
其他应收款	17,433,027.71	-
合计	179,268,853.08	135,541,832.30

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	2018年12月31日			
	合计	未逾期 未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	125,779,607.26	125,779,607.26	-	-
应收账款	168,954,317.62	69,759,095.52	98,563,440.45	631,781.65
其他应收款	28,281,585.53	28,281,585.53	-	-
合计	323,015,510.41	223,820,288.31	98,563,440.45	631,781.65

于资产负债表日，尚未逾期和发生减值的应收票据及应收账款与近期无违约记录的分散化的客户有关。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2020年12月31日，本集团100%（2019年：100.00%，2018年：100.00%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2020年12月31日			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年至2年
短期借款	138,189,845.12	138,903,877.76	138,903,877.76	-
应付票据	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	-
应付账款	242,754,128.42	242,754,128.42	242,754,128.42	-
其他应付款	8,714,148.97	8,714,148.97	8,714,148.97	-
合计	394,358,122.51	395,072,155.15	395,072,155.15	-

	2019年12月31日			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年至2年
短期借款	35,000,000.00	35,467,845.21	35,467,845.21	-
应付票据	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	-
应付账款	134,776,512.40	134,776,512.40	134,776,512.40	-
其他应付款	5,892,793.53	5,892,793.53	5,892,793.53	-
合计	193,669,305.93	194,137,151.14	194,137,151.14	-

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：(续)

	2018年12月31日			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年至2年
短期借款	47,137,505.54	47,864,813.08	47,864,813.08	-
应付账款	147,190,804.67	147,190,804.67	147,190,804.67	-
其他应付款	7,819,302.11	7,819,302.11	7,819,302.11	-
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	8,466,207.13	8,466,207.13	-
合计	210,147,612.32	211,341,126.99	211,341,126.99	-

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

2020年

	汇率 增加/(减少)	净损益增加/(减少)	
		人民币贬值	人民币升值
人民币对美元	5%/(5%)	13,238,889.53	(13,238,889.53)

2019年

	汇率 增加/(减少)	净损益增加/(减少)	
		人民币贬值	人民币升值
人民币对美元	5%/(5%)	7,702,307.93	(7,702,307.93)

2018年

	汇率 增加/(减少)	净损益增加/(减少)	
		人民币贬值	人民币升值
人民币对美元	5%/(5%)	6,562,602.03	(6,562,602.03)

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度、2019年度及2018年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持合理比例。本集团于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日的资产负债率如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
负债总额	466,551,575.86	237,543,989.62	253,016,380.31
资产总额	873,445,038.08	544,753,918.28	484,132,313.60
资产负债率	53.42%	43.61%	52.26%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
远期外汇合约	-	17,290,542.34	-	17,290,542.34
持续以公允价值计量的资产总额	-	17,290,542.34	-	17,290,542.34

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
远期外汇合约	-	1,788,662.20	-	1,788,662.20
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,788,662.20	-	1,788,662.20

九、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

金融资产和金融负债的公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

本公司管理层已评估了货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团与银行订立了衍生金融工具合约，为外汇远期、外汇择期和外汇期权合同，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括期权的到期期限、交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	直接和间接对本公 司持股比例(%)	对本公司表决权 比例(%)
上海三问投资控股集团 有限公司	上海	投资管理	人民币 70,000,000.00	54.10	54.10

2. 实际控制人和子公司

本公司的股东及实际控制人为王耀民、程晖夫妇。

本公司子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

本公司联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海英伦宝贝儿童用品有限公司	实际控制人控制的企业
PrimaWorldInternationalTrading(Pty) Ltd (2018年8月已注销)	实际控制人控制的企业
Sino-touchIndustryInc	实际控制人控制的企业
李建秦	子公司少数股东，持有子公司秦艺服饰30%的股份

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

报告期无向关联方销售商品

自关联方接受劳务

	2020年	2019年	2018年
上海三问投资控股集团有限公司	595,911.90	1,143,544.56	720,171.13

(2) 关联方资金拆借

资金拆出

	2018/1/1	本年拆出	本年收回	2018/12/31
上海三问投资控股集团有限公司	12,631,668.73	1,000,000.00	13,631,668.73	-

资金拆入

	2018/1/1	本年拆入	本年偿还	2018/12/31
上海三问投资控股集团有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-
王耀民	300,000.00	-	300,000.00	-

于2020年，本集团无关联方资金拆借。于2019年，本集团无关联方资金拆借。于2018年，本集团从上海三问投资控股集团有限公司、王耀民拆入及拆出资金年利率为4.35%，确认利息收入人民币28,886.52元。

(3) 关联方租赁

作为承租人

	2020年	2019年	2018年
李建秦	560,000.00	600,000.00	600,000.00

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资产转让

2019年度，本集团向上海三问投资控股集团有限公司购入上海市闵行区恒南路688弄11号楼，按评估价格确定的购入价格为37,000,000.00元。

(5) 关联方担保情况

2020 年

借款人	担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
三问家居股份有限公司	王耀民、程晖	30,000,000.00	2019/3/29	2020/3/29	是
	王耀民、程晖	5,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	是
	王耀民、程晖	35,000,000.00	2020/1/21	2021/1/21	否
	王耀民、程晖	15,000,000.00	2020/4/3	2020/10/3	是
	王耀民、程晖	8,000,000.00	2020/5/19	2020/8/18	是
	王耀民、程晖	15,000,000.00	2020/5/19	2020/8/18	是
	王耀民、程晖	14,000,000.00	2020/5/28	2020/8/26	是
	王耀民、程晖	34,000,000.00	2020/5/28	2020/8/26	是
	王耀民、程晖	17,000,000.00	2020/6/9	2020/9/7	是
	王耀民、程晖	14,000,000.00	2020/7/10	2020/8/25	是
	王耀民、程晖	14,000,000.00	2020/7/10	2020/8/25	是
	王耀民、程晖	13,000,000.00	2020/9/25	2020/12/23	是
	王耀民、程晖	14,000,000.00	2020/10/10	2021/1/7	否
	王耀民、程晖	12,000,000.00	2020/10/19	2021/1/16	否
	王耀民、程晖	6,000,000.00	2020/10/19	2021/1/16	否
	王耀民、程晖	9,500,000.00	2020/10/26	2021/1/23	否
	王耀民、程晖	12,000,000.00	2020/11/4	2021/2/1	否
	王耀民、程晖	10,000,000.00	2020/11/11	2021/2/8	否
	王耀民、程晖	16,000,000.00	2020/11/11	2021/2/8	否
常熟市中堂纺织有限公司	王耀民、程晖	5,000,000.00	2020/3/25	2021/3/25	否

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方担保情况(续)

2019 年

借款人	担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
三问家居股份有限公司	王耀民、程晖	30,000,000.00	2018/3/29	2019/3/29	是
	王耀民、程晖	5,000,000.00	2018/6/11	2019/6/11	是
	王耀民、程晖	30,000,000.00	2019/3/29	2020/3/29	是
	王耀民、程晖	5,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	是
	王耀民、程晖、 上海三问投资控 股集团有限公司、上海英伦宝 贝儿童用品有限公司	8,000,000.00	2016/11/3	2019/11/13	否
常熟市中堂纺织有限公司	王耀民、程晖	500,000.00	2018/12/6	2019/6/5	是
	王耀民、程晖	500,000.00	2018/12/10	2019/6/9	是
	王耀民、程晖	500,000.00	2018/12/11	2019/6/10	是
	王耀民、程晖	500,000.00	2018/12/17	2019/6/16	是
	王耀民、程晖	5,000,000.00	2019/6/25	2019/12/24	是
	王耀民、程晖	3,000,000.00	2018/12/19	2019/6/18	是
上海秦艺服饰有限公司	王耀民、程晖	3,000,000.00	2018/11/20	2019/11/20	是

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方担保情况(续)

2018 年

借款人	担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
三问家居股份有限公司	王耀民、程晖、上海三问投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2017/9/25	2018/9/25	是
	王耀民、程晖、上海三问投资控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/4/21	2018/4/21	是
	王耀民、程晖、上海三问投资控股集团有限公司、上海英伦宝贝儿童用品有限公司	8,000,000.00	2016/11/3	2019/11/13	否
	王耀民、程晖	30,000,000.00	2018/3/29	2019/3/29	是
	王耀民、程晖	5,000,000.00	2018/6/11	2019/6/11	是
	上海三问投资控股集团有限公司	23,000,000.00	2018/9/21	2018/12/21	是
	上海三问投资控股集团有限公司	27,000,000.00	2018/2/11	2018/8/11	是
常熟市中堂纺织有限公司	王耀民、程晖	500,000.00	2018/12/6	2019/6/5	是
	王耀民、程晖	500,000.00	2018/12/10	2019/6/9	是
	王耀民、程晖	500,000.00	2018/12/11	2019/6/10	是
	王耀民、程晖	500,000.00	2018/12/17	2019/6/16	是
	王耀民、程晖	3,000,000.00	2018/12/19	2019/6/18	是
上海秦艺服饰有限公司	王耀民、程晖	3,500,000.00	2017/8/1	2018/8/1	是
	王耀民、程晖	3,000,000.00	2018/11/20	2019/11/20	是

(6) 关联方代收代付

本集团代收关联方货款

	2020年	2019年	2018年
Sino-touch Industry Inc	-	-	695,100.43

关联方代收本集团货款

	2020年	2019年	2018年
Sino-touch Industry Inc	-	-	352,135.01

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6）关联方代收代付（续）

本集团代付关联方费用

	2020年	2019年	2018年
Sino-touch Industry Inc	-	-	562,561.95

报告期无关联方代付本集团费用。

6. 关联方应收应付款项余额

（1）其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
上海三问投资控股集团有限公司	-	2,142,923.94	1,112,651.27

十一、 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于2021年2月8日，本公司及其全资子公司亮丰实业（香港）有限公司共同注册成立新的子公司靖江乐活休闲运动服饰有限公司，持股比例分别为61%和39%，经营范围为服装制造、服装服饰批发、服装服饰零售、专业设计服务等，注册资本人民币2,500万元。截至审计报告批准报出日，本集团已出资人民币1,000万元，剩余注册资本将于2024年前缴足。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

根据管理层意图，本集团有如下3个用于报告的经营分部：

- （1） 家纺服饰及医护：家纺服饰及医护产品的生产及销售；
- （2） 面料：面料的研究及销售；
- （3） 其他：旗袍等其他产品的生产及销售

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价，该指标与本集团利润总额是一致的。

本集团无未分配的总部资产和总部负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2020年

	家纺服饰及医护	面料	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	1,702,133,259.46	83,167,990.74	5,890,225.55	-	1,791,191,475.75
分部间交易收入	-	28,109,030.77	240,311.57	(28,349,342.34)	-
税金及附加	3,009,596.19	124,250.88	53,633.41	-	3,187,480.48
利润总额	148,593,656.60	4,522,856.43	(5,160,250.21)	2,877,534.86	150,833,797.68
所得税费用	40,580,263.72	476,420.66	-	330,617.88	41,387,302.26
资产总额	833,991,963.86	76,856,328.85	5,070,725.98	(42,473,980.61)	873,445,038.08
负债总额	445,192,328.80	59,149,198.70	43,046,445.94	(80,836,397.58)	466,551,575.86

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年

	家纺服饰	面料	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	994,985,866.02	99,986,962.99	8,913,949.67	-	1,103,886,778.68
分部间交易收入	-	22,999,421.01	239,467.55	(23,238,888.56)	-
税金及附加	2,285,871.17	124,615.69	74,599.76	-	2,485,086.62
利润总额	106,777,705.21	11,968,158.30	(11,543,735.69)	(4,230,893.45)	102,971,234.37
所得税费用	27,359,459.86	2,586,575.55	-	-	29,946,035.41
资产总额	497,221,918.59	42,515,870.30	10,073,890.18	(5,057,760.79)	544,753,918.28
负债总额	206,614,953.76	28,855,175.92	42,889,359.94	(40,815,500.00)	237,543,989.62

2018年

	家纺服饰	面料	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	1,046,138,155.76	24,747,688.00	9,998,297.04	-	1,080,884,140.80
分部间交易收入	-	614,463.40	-	(614,463.40)	-
税金及附加	2,267,553.12	12,998.98	87,251.98	-	2,367,804.08
利润总额	104,632,321.04	(1,120,075.01)	(11,232,374.08)	(104,458.78)	92,175,413.17
所得税费用	26,583,762.34	(399,186.64)	-	-	26,184,575.70
资产总额	457,720,970.69	11,059,048.64	15,878,732.09	(526,437.82)	484,132,313.60
负债总额	242,081,258.33	6,779,937.01	37,150,466.14	(32,995,281.17)	253,016,380.31

十三、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

产品信息

贸易收入

	2020 年	2019 年	2018 年
医护	740,091,806.96	-	-
家纺	579,456,741.52	605,226,647.68	568,820,781.72
服饰	382,584,710.98	389,759,218.34	477,317,374.04
面料	83,167,990.74	99,986,962.99	24,747,688.00
其他	5,890,225.55	8,913,949.67	9,998,297.04
合计	1,791,191,475.75	1,103,886,778.68	1,080,884,140.80

地理信息

交易收入

	2020 年	2019 年	2018 年
美国	1,188,883,132.57	619,683,331.83	597,499,854.91
英国	279,186,683.31	258,674,734.34	247,040,138.75
中国	189,496,146.86	82,264,097.67	18,609,633.12
南非	20,963,085.46	31,388,204.06	34,706,697.09
加拿大	21,405,635.18	27,091,433.53	30,173,091.66
爱尔兰	2,877,288.03	344,604.55	62,354,203.36
其他	88,379,504.34	84,440,372.70	90,500,521.91
合计	1,791,191,475.75	1,103,886,778.68	1,080,884,140.80

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息(续)

非流动资产总额

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
中国大陆及香港地区	171,855,807.53	155,076,153.66	121,612,956.99
柬埔寨	2,801,875.58	3,266,695.99	-
荷兰	1,250,269.73	-	-
美国	14,350.47	12,943.92	-
合计	175,922,303.31	158,355,793.57	121,612,956.99

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入 10%) 在 2020 年、2019 年及 2018 年分别为人民币 692,692,562.57 元、人民币 169,203,767.16 元及人民币 129,792,734.17 元分别来自家纺服饰及医护分部对 2 家、1 家和 1 家客户的收入。

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	9,070,129.93	4,536,360.87	8,372,266.27
1年至2年(含2年)	7,370,274.70	1,980,208.82	4,875,020.90
2年至3年(含3年)	4,508,298.48	822,197.00	3,303,944.75
3年以上	7,831,341.80	-	26,431,558.05
合计	28,780,044.91	7,338,766.69	42,982,789.97

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	206,814,710.43	119,584,207.52	162,484,742.08
1年至2年	1,738,855.18	829,721.31	8,141,933.47
2年至3年	-	85,245.05	-
合计	208,553,565.61	120,499,173.88	170,626,675.55
减：应收账款坏账准备	13,378,576.87	6,079,231.52	8,938,431.55
合计	195,174,988.74	114,419,942.36	161,688,244.00

种类	2020年12月31日				2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	3,029,233.32	1.45	3,029,233.32	100.00	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	205,524,332.29	98.55	10,349,343.55	5.04	120,499,173.88	100.00	6,079,231.52	5.05
合计	208,553,565.61	100.00	13,378,576.87	6.41	120,499,173.88	100.00	6,079,231.52	5.05

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,626,675.55	100.00	8,938,431.55	5.24

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
DEBENHAMSRETAIL LIMITED	1,139,106.54	1,139,106.54	100.00	客户破产
J. C. PENNEY PURCHASING CORPORATION	1,114,713.78	1,114,713.78	100.00	客户破产
Edcon Inc.	775,413.00	775,413.00	100.00	客户破产
合计	3,029,233.32	3,029,233.32	100.00	

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	204,061,793.51	5.00	10,203,089.68
1年至2年	1,462,538.78	10.00	146,253.87
合计	205,524,332.29	5.04	10,349,343.55

	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	119,584,207.52	5.00	5,979,210.38
1年至2年	829,721.31	10.00	82,972.13
2年至3年	85,245.05	20.00	17,049.01
合计	120,499,173.88	5.05	6,079,231.52

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	坏账计提比例(%)	
1年以内	162,484,742.08	5.00	8,124,238.20
1年至2年	8,141,933.47	10.00	814,193.35
合计	170,626,675.55	5.24	8,938,431.55

应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初余额	本年计提	本年变动		汇率 变动	年末余额
			转回	核销		
2020年	6,079,231.52	13,182,106.00	5,882,760.65	-	-	13,378,576.87
2019年	8,938,431.55	5,903,873.41	8,700,505.27	62,568.17	-	6,079,231.52
2018年	7,009,052.45	8,531,333.78	3,871,332.62	2,730,622.06	-	8,938,431.55

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款余额前五名如下:

2020年12月31日

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
SUNWINGGLOBAL INDUSTRY INC.	64,183,964.32	30.78	3,209,965.54
MATALANRETAIL LTD.	37,376,986.80	17.92	1,868,849.34
BAREFOOTDREAMS, INC.	14,919,897.47	7.15	745,994.87
TARGETSTORES, INC.	12,038,542.36	5.77	601,927.12
WALGREENCO.	10,120,512.18	4.85	506,025.61
合计	138,639,903.13	66.48	6,932,762.48

2019年12月31日

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
WALGREENCO.	23,985,505.96	19.91	1,199,275.30
BAREFOOTDREAMS, INC.	20,682,239.96	17.16	1,034,112.00
DEBENHAMSRETAIL LIMITED	10,426,298.62	8.65	521,314.93
MATALANRETAIL LTD.	9,346,995.16	7.76	467,349.76
TARGETSTORES, INC.	8,832,798.10	7.33	441,639.91
合计	73,273,837.80	60.81	3,663,691.90

2018年12月31日

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
MATALANRETAIL LTD.	32,303,327.00	18.93	1,615,166.35
BAREFOOTDREAMS, INC.	27,286,558.20	15.99	1,364,327.91
TARGETSTORES, INC.	13,386,920.73	7.85	669,346.04
KOHL'S DEPARTMENTSTORES, INC.	12,098,838.10	7.09	604,941.91
Boots International UK Accounts	7,347,149.63	4.31	367,357.48
合计	92,422,793.66	54.17	4,621,139.69

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	47,281,501.14	25,498,833.28	43,178,237.31
1年至2年	12,070,068.00	22,332,200.00	7,711,481.83
2年至3年	22,324,000.00	6,699,294.33	-
3年至4年	6,699,294.33	-	-
合计	88,374,863.47	54,530,327.61	50,889,719.14
减：其他应收款坏账准备	44,067,297.77	41,101,614.73	2,305,919.74
合计	44,307,565.70	13,428,712.88	48,583,799.40

其他应收款按性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
集团内往来款	70,614,341.53	40,815,500.00	30,317,925.55
出口退税	17,171,271.61	13,070,925.44	17,273,404.42
资金拆借	-	-	2,000,000.00
第三方往来款	266,144.34	-	1,031,287.52
其他	323,105.99	643,902.17	267,101.65
合计	88,374,863.47	54,530,327.61	50,889,719.14
减：其他应收款坏账准备	44,067,297.77	41,101,614.73	2,305,919.74
合计	44,307,565.70	13,428,712.88	48,583,799.40

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	2020年12月31日			
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	19,970.39	40,815,500.00	266,144.34	41,101,614.73
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	1,424,413.32	1,555,063.32	-	2,979,476.64
本年转回	13,793.60	-	-	13,793.60
年末余额	1,430,590.11	42,370,563.32	266,144.34	44,067,297.77

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：(续)

	2019年12月31日			
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	2,039,775.40	-	266,144.34	2,305,919.74
年初余额在本年				
--转入第二阶段	(1,859,000.00)	1,859,000.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	-	38,956,500.00	-	38,956,500.00
本年转回	160,805.01	-	-	160,805.01
年末余额	19,970.39	40,815,500.00	266,144.34	41,101,614.73

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年变动			年末余额
			转回	核销	汇率变动	
2018年	1,331,883.28	1,618,804.54	644,768.08	-	-	2,305,919.74

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
除按出口退税组合之外的按信用风险特征组合计提坏账准备	33,350,170.38	65.53	2,039,775.40	6.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备	266,144.34	0.52	266,144.34	100.00
按出口退税组合计提坏账准备	17,273,404.42	33.95	-	-
合计	50,889,719.14	100.00	2,305,919.74	4.53

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	25,904,832.89	50.90	1,295,241.65
1年至2年	7,445,337.49	14.63	744,533.75
合计	33,350,170.38	65.53	2,039,775.40

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
出口退税组合	17,171,271.61	19.43	-

	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
出口退税组合	13,070,925.44	23.97	-

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
出口退税组合	17,273,404.42	33.94	-

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
上海秦艺服饰有限公司	42,370,563.32	47.94	集团内往来款	4年以内	42,370,563.32
上海亮丰新材料科技有限公司	26,449,430.71	29.93	集团内往来款	1年以内	1,322,471.54
出口退税	17,171,271.61	19.43	出口退税	1年以内	-
SHANGHAI SUNWIN FIRSTEX (CAMBODIA) CO., LTD.	1,794,347.50	2.03	集团内往来款	1年以内	89,717.38
PAISHENG CAMBODIA INDUSTRY	266,144.34	0.30	其他	3-4年	266,144.34
合计	88,051,757.48	99.63			44,048,896.58

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
上海秦艺服饰有限公司	40,815,500.00	74.85	集团内往来款	3年以内	40,815,500.00
出口退税	13,070,925.44	23.97	出口退税	1年以内	-
PAISHENG CAMBODIA INDUSTRY	266,144.34	0.49	其他	2-3年	266,144.34
中商国能集团上海国际旅行社有限公司	152,000.00	0.28	其他	1年以内	7,600.00
刘宁	142,500.00	0.26	其他	1年以内	7,125.00
合计	54,447,069.78	99.85			41,096,369.34

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

单位名称	年末余额	占其他应收款比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
上海泰艺服饰有限公司	29,750,000.00	58.46	集团内往来款	2年以内	1,859,000.00
出口退税	17,273,404.42	33.95	出口退税	1年以内	-
常熟市康弘纺织品有限公司	2,000,000.00	3.93	资金拆借	1年以内	100,000.00
PAISHENG CAMBODIA INDUSTRY	266,144.34	0.52	其他	1-2年	266,144.34
高娜	142,367.00	0.28	其他	1年以内	7,118.35
合计	49,431,915.76	97.13			2,232,262.69

3. 长期股权投资

2020年

	年初余额	本年变动				年末账面余额	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资收益	计提减值准备		
子公司:							
张家港中堂纺织有限公司	25,781,840.25	-	-	-	-	25,781,840.25	-
上海心生实业有限公司	10,064,461.14	-	-	-	-	10,064,461.14	-
常熟市中堂纺织有限公司	6,224,912.87	-	-	-	-	6,224,912.87	-
上海泰艺服饰有限公司	17,500,000.00	-	-	-	-	17,500,000.00	(17,500,000.00)
SUNWINGLOBAL INDUSTRY INC	1,327,940.00	-	-	-	-	1,327,940.00	-
亮丰实业(香港)有限公司	646,472.02	-	-	-	-	646,472.02	-
上海亮丰新材料科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-
南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-
SHANGHAI SUNWING FIRST EX (CAMBODIA) CO LTD	3,787,245.00	-	-	-	-	3,787,245.00	-
Lifetex Industry Holding B.V.	-	3,851,600.00	-	-	-	3,851,600.00	-
浙江三问家居智造有限公司	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
联营公司:							
上海三隆医疗科技有限公司	-	4,900,000.00	-	(673,203.88)	-	4,226,796.12	-
合计	75,332,871.28	28,751,600.00	-	(673,203.88)	-	103,411,267.40	(17,500,000.00)

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2019年

	年初余额	本年变动			年末账面余额	年末减值准备
		增加投资	减少投资	计提减值准备		
子公司:						
张家港中堂纺织有限公司	25,781,840.25	-	-	-	25,781,840.25	-
上海心生实业有限公司	10,064,461.14	-	-	-	10,064,461.14	-
常熟市中堂纺织有限公司	6,224,912.87	-	-	-	6,224,912.87	-
上海泰艺服饰有限公司	17,500,000.00	-	-	-	17,500,000.00	17,500,000.00
SUNWINGLOBALINDUSTRYINC	1,327,940.00	-	-	-	1,327,940.00	-
亮丰实业(香港)有限公司	646,472.02	-	-	-	646,472.02	-
上海亮丰新材料科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
南通瑞兹卡尔森家居用品有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
SHANGHAI SUNWING FIRSTEX (CAMBODIA) COLTD	-	3,787,245.00	-	-	3,787,245.00	-
合计	66,545,626.28	8,787,245.00	-	-	75,332,871.28	17,500,000.00

2018年

	年初余额	本年变动			年末账面余额	年末减值准备
		增加投资	减少投资	计提减值准备		
子公司:						
张家港中堂纺织有限公司	25,781,840.25	-	-	-	25,781,840.25	-
上海心生实业有限公司	10,064,461.14	-	-	-	10,064,461.14	-
常熟市中堂纺织有限公司	6,224,912.87	-	-	-	6,224,912.87	-
上海泰艺服饰有限公司	17,500,000.00	-	-	-	17,500,000.00	17,500,000.00
SUNWINGLOBALINDUSTRYINC	1,327,940.00	-	-	-	1,327,940.00	-
亮丰实业(香港)有限公司	-	646,472.02	-	-	646,472.02	-
上海亮丰新材料科技有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
合计	60,899,154.26	5,646,472.02	-	-	66,545,626.28	17,500,000.00

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2020年	
	收入	成本
主营业务	1,652,529,015.40	1,351,046,915.27
其他业务	1,178,445.52	1,168,646.00
合计	1,653,707,460.92	1,352,215,561.27

	2019年	
	收入	成本
主营业务	968,761,327.36	772,153,521.54
其他业务	1,804,974.26	-
合计	970,566,301.62	772,153,521.54

	2018年	
	收入	成本
主营业务	1,004,905,592.35	812,974,337.33
其他业务	842,638.03	-
合计	1,005,748,230.38	812,974,337.33

营业收入列示如下：

	2020年	2019年	2018年
商品销售收入	1,652,529,015.40	968,761,327.36	1,004,905,592.35
材料销售收入	42,489.10	1,804,974.26	842,638.03
租赁收入	1,135,956.42	-	-
合计	1,653,707,460.92	970,566,301.62	1,005,748,230.38

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
商品销售收入	1,422,807.68

商品销售：

向客户交付商品时履行履约义务。对于客户，合同价款通常在交付商品后30至90天内到期。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2020年
1年以内	17,048,498.74

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益/(损失)

	2020年	2019年	2018年
处置交易性金融资产取得的投资收益/(投资损失)			
其中：远期外汇合约	23,689,764.20	(5,886,680.00)	(4,718,921.00)
子公司分配股利取得的投资收益	-	8,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	(673,203.88)	-	-
合计	23,016,560.32	2,113,320.00	(4,718,921.00)

6. 公允价值变动收益

	2020年	2019年	2018年
交易性金融资产			
其中：远期外汇合约	15,501,880.14	1,788,662.20	-

1. 非经常性损益明细表

项目性质	2020年	2019年	2018年
非流动资产处置损益	(358,353.28)	(534,492.80)	(448,580.43)
计入当期损益的政府补助	13,965,955.78	6,296,478.97	8,006,421.89
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	39,191,644.34	(4,098,017.80)	(4,718,921.00)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	109,528.11	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(5,799,013.97)	203,655.90	605,199.39
非经常性损益项目合计	47,109,760.98	1,867,624.27	3,444,119.85
减：所得税影响数	11,776,120.65	582,120.14	998,465.69
减：少数股东权益影响数(税后)	130,693.27	(159,548.56)	(125,863.75)
	35,202,947.06	1,445,052.69	2,571,517.91

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	<u>加权平均净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	30.48%	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.03%	1.04

2019年

	<u>加权平均净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益*</u>
归属于公司普通股股东的净利润	28.41%	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.89%	1.03

*2019年每股收益计算使用的股份数视同本公司改制为股份有限公司自2019年1月1日完成进行计算。

2018年

	<u>加权平均净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东/所有者的净利润	34.29%	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东/所有者的净利润	33.02%	不适用

2020年、2019年及2018年，本集团无稀释性潜在普通股。



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层



组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

14000243

批准执业文号：

财会函（2012）35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

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：





营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

投资人 毛鞍宁

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、法规规定的其它业务。(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 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



登记机关

2021年03月12日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91101010804007YDQ05	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9110101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000559649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911010108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	9110101085500611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M91N31Y781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008434026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	9110101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101588093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	9144030077032916003	44070029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911010202054927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911070656949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106098242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳德盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	44070034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000065046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	9132000006831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108086493776	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振晋会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000437649979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102069698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201060819786088	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中普会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108553078NF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中汇天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对其信息的真实、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

打印

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: bm14000001 京ICP备05028660号 京公网安备11010202000065号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如有转载, 请注明来源

永真印务仅供三河家居股份有限公司申报上市材料使用

永真印务仅供三河家居股份有限公司申报上市材料使用



姓 名 _____
性 别 _____
Sex _____
出生日期 _____
Date of birth _____
工作单位 _____
Working unit _____
身份证号码 _____
Identity card No. _____

江苏华明会计师事务所(普通合伙)
苏州分所
620103197604251022

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.



柳晋(110002432666)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



柳晋(110002432666)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号: 110002432666
No. of Certificate
会计师事务所: 上海市注册会计师协会
Institution: Shanghai Institute of CPAs
发证日期: 2005年05月23日
Date of Issuance

江苏三河家居股份有限公司由报上市材料使用

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.



柳雷 (150002432868)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



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

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

本复印件仅供三问家居股份有限公司申报上市材料使用

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

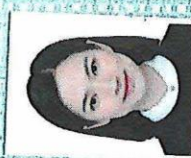
姓名: 董艳

性别: 女

出生日期: 1984-10-08

工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码: 360111198410082129

照片: 

本复印件仅供三问家居股份有限公司申报上市材料使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: J10002431305
Authorized Institute of CPAs
批准注册协会: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2018 年 03 月 30 日
Date of Issuance

二维码: 

董艳 (J10002431305)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



章艳 (110002431305)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

年 月 日
年 月 日