

鲁泰纺织股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-116

审计报告

致同审字（2021）第 371A005867 号

鲁泰纺织股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鲁泰纺织股份有限公司（以下简称鲁泰纺织公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁泰纺织公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鲁泰纺织公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、44。

1、 事项描述

鲁泰纺织公司业务主要是色织布、衬衣的生产和销售，2020 年度营业收入 475,122.25 万元，其中外销收入占 50%以上。对于内销产品收入，根据合同约定将产品交付给购货方并由购货方确认接收后，购货方取得产品的控制权时确认

收入。对于外销产品收入，根据合同约定将产品报关、离港，取得提单后，购货方取得产品的控制权时确认收入。

由于收入是鲁泰纺织公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评估与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试运行有效性；

(2) 通过访谈管理层、审阅相关合同条款，了解并评估收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入、成本执行分析性程序，分析销量、单价和毛利在本期各月、本年度与上年度波动的合理性；

(4) 检查销售合同、产品出库单、发票、报关单、船单、签收单等支持性证据；

(5) 选取样本对往来余额及交易额进行函证；

(6) 选取样本，对出口销售收入、出口退税申报表及中国电子口岸出口数据等相关信息进行抽查核对；

(7) 对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，检查产品出库单、发票、报关单、船单、签收单等，以评估收入是否在恰当的期间内确认。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11和附注五、8。

1、事项描述

截至2020年12月31日，鲁泰纺织公司存货余额213,335.65万元，计提存货跌价准备14,438.78万元。管理层在计提存货跌价准备时需要作出重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评估与计提存货跌价准备相关的内部控制的设计有效性，并测试运行有效性；

(2) 了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性；

(3) 对存货进行监盘并关注存货的状况，检查残次及库龄长的存货是否已经识别；

(4) 取得存货库龄表，对库龄长的存货状况及周转情况进行分析性复核；

(5) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变动情况，评估存货跌价准备变动的合理性；

(6) 获取存货跌价准备计算表，复核并评估管理层确定可变现净值时做出的重大估计的合理性；针对计算表执行重新计算，查看期后销售价格，分析预计售价的合理性。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值的评估相关信息披露详见财务报表附注三、10 和附注五、2，五、13，五、52。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，鲁泰纺织公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额为 48,052.28 万元，其中采用可观察输入值而被归类为第二层次输入值的金融资产公允价值 26,845.62 万元，采用不可观察输入值而被归类为第三层次输入值的金融资产公允价值 21,206.65 万元。考虑到该金融资产公允价值变动对鲁泰纺织公司 2020 年度损益产生较大影响，且鲁泰纺织公司对该项金融资产采用估值技术确定其公允价值，而估值技术中通常包括依赖主观判断的假设和估计，采用不同的估值技术或假设，将可能导致对金融工具的公允价值估计存在较大差异。因此，我们将该事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对评估金融工具公允价值执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评估与金融工具估值相关的内部控制的设计有效性，并测试运行有效性；

(2) 评估管理层聘用的独立评估师的专业素质、胜任能力和客观性，评估独立评估师出具的评估报告中使用的假设的合理性以及金融工具估值模型的适当性；

(3) 通过对比可获得的外部市场数据，测试第二层次公允价值估值过程中使用的可观察关键输入值的合理性及适当性；

(4) 对于涉及管理层重大判断的以公允价值计量的第三层次金融工具，利用专家工作测试公允价值评估过程中关键输入值的合理性、适当性以及计算的准确性。

四、其他信息

鲁泰纺织公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鲁泰纺织公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

鲁泰纺织公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估鲁泰纺织公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲁泰纺织公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁泰纺织公司的财务报告过程。

六、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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鲁泰纺织公司的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鲁泰纺织公司不能持续经营。

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

（6）就鲁泰纺织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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟

通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二一年三月二十九日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,400,478,034.81	729,437,231.33	924,322,008.17	259,320,863.08
交易性金融资产	五、2	268,456,216.98	163,636,075.34	52,356,098.85	52,356,098.85
应收票据	五、3	182,994,110.86	108,863,689.79	104,737,949.91	67,898,885.35
应收账款	五、4	522,425,219.87	326,166,935.10	515,306,599.62	417,599,518.08
应收款项融资	五、5	55,150,926.34	48,764,088.05	26,963,818.87	2,675,090.00
预付款项	五、6	19,611,775.28	13,059,806.74	56,828,987.59	10,178,452.88
其他应收款	五、7	105,710,818.69	1,500,882,682.19	59,743,471.84	838,523,449.52
其中：应收利息					
应收股利		75,488,652.49	75,488,652.49		
存货	五、8	1,988,968,681.64	1,097,438,610.46	2,421,500,259.30	1,280,620,296.02
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	45,750,018.30	45,750,018.30		
其他流动资产	五、10	433,432,258.63	247,860,882.02	68,788,674.10	5,780,635.28
流动资产合计		5,022,978,061.40	4,281,860,019.32	4,230,547,868.25	2,934,953,289.06
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	41,053,183.15	41,053,183.15	7,058,233.71	
长期股权投资	五、12	138,079,577.25	2,555,150,859.13	103,226,300.00	2,510,868,604.84
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、13	156,915,620.25	144,915,620.25	278,149,500.00	266,149,500.00
投资性房地产	五、14	22,263,668.85	29,734,239.22	45,896,747.87	31,089,260.38
固定资产	五、15	5,661,592,991.66	2,471,686,117.72	6,012,094,104.67	2,603,258,003.94
在建工程	五、16	356,273,197.49	48,694,822.74	400,235,070.01	53,443,768.04
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	373,543,480.84	225,128,308.75	516,479,519.15	235,277,114.25
开发支出	五、18				
商誉	五、19	20,563,803.29		20,563,803.29	
长期待摊费用	五、20	118,340,494.60	1,406,347.76	153,031,253.79	
递延所得税资产	五、21	122,865,841.69	65,729,304.26	99,307,233.72	60,974,304.57
其他非流动资产	五、22	95,434,040.18	7,936,745.28	18,841,918.62	
非流动资产合计		7,106,925,899.25	5,591,435,548.26	7,654,883,684.83	5,761,060,556.02
资产总计		12,129,903,960.65	9,873,295,567.58	11,885,431,553.08	8,696,013,845.08

合并及公司资产负债表（续）
2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、23	930,871,008.19	332,466,931.13	2,120,154,330.61	816,301,973.60
交易性金融负债					
应付票据	五、24			85,219,724.63	602,741,973.76
应付账款	五、25	243,262,473.69	132,231,596.74	305,346,284.94	105,588,631.54
预收款项	五、26			108,783,148.03	53,418,950.04
合同负债	五、27	141,339,705.62	56,841,289.66		
应付职工薪酬	五、28	265,648,198.38	202,694,515.93	335,576,560.36	242,300,723.41
应交税费	五、29	36,468,978.77	21,896,035.49	25,051,630.06	11,995,830.49
其他应付款	五、30	17,587,470.79	79,668,657.80	104,982,189.40	149,255,207.79
其中：应付利息					
应付股利		441,113.64	441,113.64	441,113.64	441,113.64
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	43,149,400.13	4,000,000.00	101,111,297.49	
其他流动负债	五、32	192,574,674.68	166,257,466.30		
流动负债合计		1,870,901,910.25	996,056,493.05	3,186,225,165.52	1,981,603,290.63
非流动负债:					
长期借款	五、33	495,520,342.78	495,520,342.78	42,364,019.74	
应付债券	五、34	1,350,171,526.97	1,350,171,526.97		
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、35	62,137,656.00	62,137,656.00	105,589,249.56	105,589,249.56
预计负债					
递延收益	五、36	173,862,983.31	131,546,549.87	157,668,211.41	112,187,678.66
递延所得税负债	五、21	85,633,161.44	58,927,115.71	92,440,358.41	70,445,859.76
其他非流动负债	五、37			1,840,000.00	
非流动负债合计		2,167,325,670.50	2,098,303,191.33	399,901,839.12	288,222,787.98
负债合计		4,038,227,580.75	3,094,359,684.38	3,586,127,004.64	2,269,826,078.61
股东权益:					
股本	五、38	858,132,322.00	858,132,322.00	858,121,541.00	858,121,541.00
其他权益工具	五、39	71,386,451.81	71,386,451.81		
资本公积	五、40	255,912,488.01	317,292,522.25	258,046,245.42	317,206,232.47
减：库存股		-	-		
其他综合收益	五、41	1,308,922.89	-424,313.33	91,626,571.75	
专项储备					
盈余公积	五、42	1,154,017,457.79	1,150,908,718.15	1,117,267,351.63	1,114,158,611.99
未分配利润	五、43	5,346,819,948.22	4,381,640,182.32	5,372,073,615.12	4,136,701,381.01
归属于母公司股东权益合计		7,687,577,590.72	6,778,935,883.20	7,697,135,324.92	6,426,187,766.47
少数股东权益		404,098,789.18		602,169,223.52	
股东权益合计		8,091,676,379.90	6,778,935,883.20	8,299,304,548.44	6,426,187,766.47
负债和股东权益总计		12,129,903,960.65	9,873,295,567.58	11,885,431,553.08	8,696,013,845.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表
 2020年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、44	4,751,222,464.14	3,275,667,055.94	6,801,381,448.94	5,105,711,442.90
减：营业成本	五、44	3,737,984,083.45	2,594,772,449.08	4,790,605,105.36	3,798,120,617.00
税金及附加	五、45	66,238,984.28	43,852,034.14	84,541,047.19	56,539,743.95
销售费用	五、46	125,717,288.31	90,924,780.86	168,227,064.83	95,202,970.17
管理费用	五、47	360,656,722.39	223,829,705.58	436,171,656.30	260,145,884.34
研发费用	五、48	231,265,031.12	155,781,784.46	316,575,474.85	219,891,715.24
财务费用	五、49	109,546,654.83	63,053,311.41	96,179,716.62	31,122,463.38
其中：利息费用		67,914,115.97	29,507,836.33	91,643,124.97	28,708,510.46
利息收入		25,174,851.32	12,603,128.63	10,146,938.67	2,861,783.48
加：其他收益	五、50	59,711,274.11	40,725,385.28	62,084,864.45	31,731,358.99
投资收益(损失以“-”号填列)	五、51	145,968,403.88	438,956,821.28	21,783,896.05	185,457,258.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,146,737.73	-5,146,737.73	7,671,490.10	7,671,490.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、52	-107,002,594.56	-111,822,736.20	241,537,682.90	241,537,682.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-21,892,753.70	-20,099,155.46	-11,747,033.22	-7,710,573.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-113,460,308.96	-78,930,638.97	-91,316,988.81	-62,122,253.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	-317,803.17	-557,994.15	186,123.30	11,362,991.28
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		82,819,917.36	371,724,672.19	1,131,609,928.46	1,044,944,514.51
加：营业外收入	五、56	6,466,024.36	4,554,095.15	7,833,728.20	4,653,501.25
减：营业外支出	五、57	4,468,911.08	1,671,120.09	11,939,226.65	6,099,201.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		84,817,030.64	374,607,647.25	1,127,504,430.01	1,043,498,814.75
减：所得税费用	五、58	-4,273,027.75	7,106,585.68	138,177,754.10	113,797,097.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		89,090,058.39	367,501,061.57	989,326,675.91	929,701,717.50
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		89,090,058.39	367,501,061.57	989,326,675.91	929,701,717.50
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		97,308,593.36		952,386,011.49	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-8,218,534.97		36,940,664.42	
五、其他综合收益的税后净额		-90,369,605.96	-424,313.33	30,989,758.38	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-90,317,648.86	-424,313.33	30,989,758.38	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-90,317,648.86	-424,313.33	30,989,758.38	-
1、外币财务报表折算差额		-90,065,261.51		30,989,758.38	
2、其他		-252,387.35	-424,313.33		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,957.10			
六、综合收益总额		-1,279,547.57	367,076,748.24	1,020,316,434.29	929,701,717.50
归属于母公司股东的综合收益总额		6,990,944.50	367,076,748.24	983,375,769.87	
归属于少数股东的综合收益总额		-8,270,492.07		36,940,664.42	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.11		1.11	
(二) 稀释每股收益		0.11		1.11	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表
2020年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,549,188,241.18	3,132,082,316.96	6,547,147,672.62	4,952,756,297.43
收到的税费返还		106,212,520.44	37,614,591.44	207,866,504.29	142,037,546.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	119,614,464.43	77,891,597.93	115,518,461.97	82,964,558.55
经营活动现金流入小计		4,775,015,226.05	3,247,588,506.33	6,870,532,638.88	5,177,758,402.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,382,593,861.18	2,217,942,543.44	3,661,102,468.51	2,604,536,642.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,443,277,224.36	889,963,420.68	1,623,138,103.34	1,050,596,751.37
支付的各项税费		144,996,754.22	79,127,361.47	261,999,883.37	153,270,926.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	210,611,463.40	154,885,854.59	238,181,608.15	147,379,613.59
经营活动现金流出小计		4,181,479,303.16	3,341,919,180.18	5,784,422,063.37	3,955,783,934.05
经营活动产生的现金流量净额		593,535,922.89	-94,330,673.85	1,086,110,575.51	1,221,974,468.83
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		460,131,152.08	514,020,256.94	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		149,130,790.55	316,780,237.87	4,875,806.53	172,852,240.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,560,031.90	114,941,392.08	3,260,418.11	30,472,795.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,625,459.68			
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	62,232,909.13	1,484,210,870.85	22,644,079.03	529,651,811.23
投资活动现金流入小计		850,680,343.34	2,429,952,757.74	90,780,303.67	792,976,847.05
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,156,640.57	70,577,315.74	789,961,925.00	164,568,732.04
投资支付的现金		1,052,215,000.00	955,125,000.00	50,000,000.00	403,072,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	6,483,653.47	2,085,396,649.29	38,875,330.97	921,445,294.40
投资活动现金流出小计		1,638,855,294.04	3,111,098,965.03	878,837,255.97	1,489,086,226.44
投资活动产生的现金流量净额		-788,174,950.70	-681,146,207.29	-788,056,952.30	-696,109,379.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		50,000,000.00		50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00		50,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,398,339,439.58	2,225,619,549.50	4,010,463,313.14	2,414,848,549.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	174,000,000.00	168,980,600.00	110,000,000.00	450,811,100.00
筹资活动现金流入小计		3,622,339,439.58	2,394,600,149.50	4,170,463,313.14	2,865,659,649.50
偿还债务支付的现金		2,529,112,565.20	791,236,980.16	3,299,893,907.00	2,243,633,569.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,362,285.43	112,547,531.31	573,047,333.34	464,408,760.74
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		59,618,853.07		62,023,566.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	160,200,000.00	236,619,700.00	248,284,104.03	615,855,904.03
筹资活动现金流出小计		2,888,674,850.63	1,140,404,211.47	4,121,225,344.37	3,323,898,234.36
筹资活动产生的现金流量净额		733,664,588.95	1,254,195,938.03	49,237,968.77	-458,238,584.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,054,172.59	-9,693,224.69	-3,867,345.96	389,253.70
五、现金及现金等价物净增加额		517,971,388.55	469,025,832.20	343,424,246.02	68,015,758.28
加：期初现金及现金等价物余额		878,559,018.92	259,320,863.08	535,134,772.90	191,305,104.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,396,530,407.47	728,346,695.28	878,559,018.92	259,320,863.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		少数股东权益	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	少数股东权益	其他									
一、上年年末余额	858,121,541.00	-	-	-	258,046,245.42	-	91,626,571.75	-	1,117,267,351.63	5,372,073,615.12	602,169,223.52	8,299,304,548.44
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	858,121,541.00	-	-	-	258,046,245.42	-	91,626,571.75	-	1,117,267,351.63	5,372,073,615.12	602,169,223.52	8,299,304,548.44
三、本年增减变动金额												
(减少以“-”号填列)	10,781.00	-	-	71,386,451.81	-2,133,757.41	-	-90,317,648.86	-	36,750,106.16	-25,253,666.90	-198,070,434.34	-207,628,168.54
(一) 综合收益总额							-90,317,648.86			97,308,593.36	-8,270,492.07	-1,279,547.57
(二) 股东投入和减少资本	10,781.00	-	-	71,386,451.81	-2,133,757.41	-	-	-	-	-	-74,628,239.47	-5,364,764.07
1. 股东投入的普通股	10,781.00	-	-		86,234.48	-	-	-	-	-	50,000,000.00	50,097,015.48
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他				71,386,451.81	-2,219,991.89	-	-	-	-	-	-124,628,239.47	-55,461,779.55
(三) 利润分配									36,750,106.16	-122,562,260.26	-115,171,702.80	-200,983,856.90
1. 提取盈余公积									36,750,106.16	-36,750,106.16	-	-
2. 对股东的分配										-85,812,154.10	-115,171,702.80	-200,983,856.90
3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他综合收益结转留存收益												-
5. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	858,132,322.00	-	-	71,386,451.81	255,912,488.01	-	1,308,922.89	-	1,154,017,457.79	5,346,819,948.22	404,098,789.18	8,091,676,379.90

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			少数股东权益	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	少数股东权益	其他									
一、上年年末余额	922,602,311.00	-	-	-	699,493,647.48	486,922,944.94	61,157,013.37	-	1,022,717,451.40	4,927,500,989.55	579,276,247.53	7,725,824,715.39
加：会计政策变更							-520,200.00		1,579,728.48	14,217,556.33		15,277,084.81
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	922,602,311.00	-	-	-	699,493,647.48	486,922,944.94	60,636,813.37	-	1,024,297,179.88	4,941,718,545.88	579,276,247.53	7,741,101,800.20
三、本年增减变动金额	-64,480,770.00	-	-	-	-441,447,402.06	-486,922,944.94	30,989,758.38	-	92,970,171.75	430,355,069.24	22,892,975.99	558,202,748.24
（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							30,989,758.38			952,386,011.49	36,940,664.41	1,020,316,434.28
（二）股东投入和减少资本	-64,480,770.00	-	-	-	-441,447,402.06	-486,922,944.94	-	-	-	-	47,975,877.96	28,970,650.84
1. 股东投入的普通股	-64,480,770.00	-	-	-	-442,861,264.14	-486,922,944.94	-	-	-	-	49,389,695.10	28,970,605.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					1,413,862.08						-1,413,817.14	44.94
（三）利润分配									92,970,171.75	-522,030,942.25	-62,023,566.38	-491,084,336.88
1. 提取盈余公积									92,970,171.75	-92,970,171.75		-
2. 对股东的分配										-429,060,770.50	-62,023,566.38	-491,084,336.88
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他综合收益结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	858,121,541.00	-	-	-	258,046,245.42	-	91,626,571.75	-	1,117,267,351.63	5,372,073,615.12	602,169,223.52	8,299,304,548.44

公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	858,121,541.00				317,206,232.47				1,114,158,611.99	4,136,701,381.01	6,426,187,766.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	858,121,541.00	-	-	-	317,206,232.47	-	-	-	1,114,158,611.99	4,136,701,381.01	6,426,187,766.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,781.00	-	-	71,386,451.81	86,289.78	-	-424,313.33	-	36,750,106.16	244,938,801.31	352,748,116.73
（一）综合收益总额							-424,313.33			367,501,061.57	367,076,748.24
（二）股东投入和减少资本	10,781.00	-	-	71,386,451.81	86,289.78	-	-	-	-	-	71,483,522.59
1. 股东投入的普通股	10,781.00				86,234.48						97,015.48
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他				71,386,451.81	55.30						71,386,507.11
（三）利润分配									36,750,106.16	-122,562,260.26	-85,812,154.10
1. 提取盈余公积									36,750,106.16	-36,750,106.16	-
2. 对股东的分配										-85,812,154.10	-85,812,154.10
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他综合收益结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	858,132,322.00	-	-	71,386,451.81	317,292,522.25	-	-424,313.33	-	1,150,908,718.15	4,381,640,182.32	6,778,935,883.20

公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	922,602,311.00	-	-	-	759,836,756.57	486,922,944.94	520,200.00	-	1,019,608,711.76	3,714,813,049.43	5,930,458,083.82
加：会计政策变更									1,579,728.48	14,217,556.33	15,277,084.81
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	922,602,311.00	-	-	-	759,836,756.57	486,922,944.94	-	-	1,021,188,440.24	3,729,030,605.76	5,945,735,168.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-64,480,770.00	-	-	-	-442,630,524.10	-486,922,944.94	-	-	92,970,171.75	407,670,775.25	480,452,597.84
（一）综合收益总额										929,701,717.50	929,701,717.50
（二）股东投入和减少资本	-64,480,770.00	-	-	-	-442,630,524.10	-486,922,944.94	-	-	-	-	-20,188,349.16
1. 股东投入的普通股	-64,480,770.00				-442,630,569.04	-486,922,944.94					-20,188,394.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					44.94						44.94
（三）利润分配									92,970,171.75	-522,030,942.25	-429,060,770.50
1. 提取盈余公积									92,970,171.75	-92,970,171.75	-
2. 对股东的分配										-429,060,770.50	-429,060,770.50
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他综合收益结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	858,121,541.00	-	-	-	317,206,232.47	-	-	-	1,114,158,611.99	4,136,701,381.01	6,426,187,766.47

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

鲁泰纺织股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原为鲁泰纺织有限公司, 系由淄博鲁诚纺织投资有限公司(原淄博鲁诚纺织有限公司, 以下简称“鲁诚纺织”)与泰国泰纶纺织有限公司共同设立的中外合资经营企业。1993年2月3日经原国家对外经济贸易部(1993)外经贸资二函字第59号文批准改制为股份制企业。

1997年7月经国务院证券委员会证委发(1997)47号文批准, 公司发行每股面值为1.00元人民币的境内上市外资股(B股)8,000万股。经深圳证券交易所(1997)296号上市通知书批准, 1997年8月19日在深圳证券交易所挂牌上市, B股股票代码200726。2000年11月24日经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]第199号文核准, 公司增发发行面值为1.00元人民币普通股(A股)5,000万股, 并经深圳证券交易所(2000)162号上市通知书批准, 2000年12月25日在深圳证券交易所挂牌上市, A股股票代码000726。

经2001年5月召开的2000年度股东大会决议批准, 公司于2001年度实施了以资本公积按每10股转增3股的转增股本方案。

经2002年6月召开的2001年度股东大会决议批准, 公司于2002年度再次实施了以资本公积按每10股转增3股的转增股本方案。

2003年5月经公司2002年度股东大会审议通过, 于2003年5月实施了2002年度每10股转增2股的转增股本方案, 内部职工股增加至4,056万股。根据中国证监会证监公司字[2000]199号文核准, 公司已发行的内部职工股自增发发行A股上市三年后方可上市流通。截至2003年12月25日, 公司内部职工股距A股上市之日已满三年, 并于2003年12月26日上市流通。

经2007年6月召开的2006年度股东大会决议批准, 公司实施了以资本公积按每10股转增10股的转增股本方案, 转增后公司的注册资本为84,486.48万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁泰纺织股份有限公司增发股票的批复》〔证监许可[2008]890号〕核准, 公司于2008年12月8日发行人民币普通股股票(A股)15,000万股。

根据公司2011年第二次临时股东大会决议、第六届十五次董事会决议及中国证券监督管理委员会《关于鲁泰纺织股份有限公司限制性股票激励计划的意见》(上市部函[2011]206号)申请增加注册资本人民币1,409万元, 由限制性股票激励对象以货币资金缴纳出资。

根据公司2012年8月13日第六届董事会第二十三次会议《关于回购注销部分不符合激励条件的原激励对象已获授限制性股票的议案》决议, 对公司不符合激励条件的原激励对象已获授的全部股份6万股进行回购注销。

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据公司2012年6月25日第二次临时股东大会决议《关于回购公司部分境内上市外资股（B股）股份的议案》，公司回购境内上市外资股（B股）4,883.73万股。

根据公司2013年3月27日第六届董事会第二十六次会议《关于回购注销部分不符合激励条件的原激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于回购注销全部激励对象第二个解锁期尚未解锁的限制性股票的议案》决议，对公司原激励对象已获授的股份425.70万股进行回购注销。

根据公司2014年6月11日第七届董事会第十一次会议《关于回购注销部分不符合激励条件的原激励对象已获授限制性股票的议案》，对公司不符合激励条件的原激励对象已获授的全部股份4.20万股进行回购注销。

根据公司2015年8月5日第一次临时股东大会决议《关于回购公司部分A股、B股股份的议案》，公司回购境内上市外资股（B股）3,315.62万股。

根据公司2018年3月23日第二次临时股东大会决议《关于回购公司部分B股股份的议案》，公司回购境内上市外资股（B股）6,448.08万股。

2020年公司可转债转股1.08万股。

截至2020年12月31日公司注册资本为85,813.23万元。

公司注册地址：山东省淄博市高新技术开发区鲁泰大道61号。

公司统一社会信用代码：91370300613281175K

公司法定代表人：刘子斌。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设色织面料制造中心、服装制造中心、服装营销部、全球营销部、供应链部、鲁泰工程技术研究院、企业管理部、财经管理部、战略与市场部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的经营经营范围包括：纱线、面料、衬衫、西服、大衣等纺织品、服装及饰品的设计、研发、生产和销售；纺织品及服装检测；第一类医疗器械生产、销售；非医用口罩、防护服的生产、销售；电子商务平台的技术开发、服务、咨询；机电产品的加工、销售；农产品收购；酒店、宾馆、餐饮、会议、培训等服务；自有房屋、土地租赁业务；非配额许可证管理，非专营商品的收购、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第二十一次会议于2021年3月29日批准。

2、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

（1）报告期合并财务报表子公司情况

公司名称	注册地	持股比例	取得方式
------	-----	------	------

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

鲁泰(香港)有限公司(以下简称“鲁泰(香港)”))	香港	100	设立
上海鲁泰纺织服装有限公司(以下简称“上海鲁泰”)	上海市	100	设立
鲁丰织染有限公司(以下简称“鲁丰织染”)	淄博市	75	设立
淄博鲁群纺织有限公司(以下简称“鲁群纺织”)	淄博市	100	设立
淄博鑫胜热电有限公司(以下简称“鑫胜热电”)	淄博市	100	非同一控制下企业合并
上海智诺纺织新材料有限公司(以下简称“上海智诺”)	上海市	100	设立
山东鲁联新材料有限公司(以下简称“鲁联新材料”)	淄博市	75	设立
山东鲁嘉进出口有限公司(以下简称“鲁嘉进出口”)	淄博市	100	设立
北京至曙经贸有限公司(以下简称“至曙经贸”)	北京市	100	设立
鲁泰职业培训学校	淄博市	100	设立
鲁泰(柬埔寨)有限公司(以下简称“鲁泰(柬埔寨)”))	柬埔寨	100	设立
万国服饰有限公司(原鲁泰(缅甸)有限公司, 以下简称“万国服饰”)	缅甸	100	设立
鲁泰纺织(美国)公司(以下简称“鲁泰(美国)”))	美国	100	设立
洲际纺织有限公司(原鲁泰(越南)有限公司, 以下简称“洲际纺织”)	越南	100	设立
鲁泰(新洲)有限公司(以下简称“鲁泰(新洲)”))	越南	100	设立
鲁安成衣有限公司(以下简称“鲁安成衣”)	越南	100	设立

(2) 报告期合并财务报表范围变化情况

发生变更公司名称	增加或减少至合并报表	变更原因
三场丰收棉业有限责任公司(以下简称“丰收棉业”)	减少	转让
三场纺织有限公司(孙公司)	减少	转让
北京鲁泰优纤电子商务股份公司	减少	注销

至曙经贸	增加	新设
合并财务报表范围及变化情况详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、1、在子公司中的权益”。		

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、23。

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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具

持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用

损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票及信用证
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 未逾期款项（已投信用保险）
- 应收账款组合 2: 未逾期款项（未投信用保险）
- 应收账款组合 3: 逾期款项（已投信用保险）
- 应收账款组合 4: 逾期款项（未投信用保险）

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收退税款
- 其他应收款组合 3：应收押金及保证金
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款股权转让款及应收长期代垫款项。

本集团依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- A、应收融资租赁款组合：应收融资租赁款
- B、应收分期收款股权转让款：应收股权转让款
- C、其他长期应收款：应收代垫款项

对于应收融资租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负

债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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

本集团以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。

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

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

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最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工产品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原纱、色纱、面料发出时按先进先出法计价，其他存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-30	0-10	20.00-3.00
机器设备	10-18	0-10	10.00-5.00
运输设备	5	0-10	20.00-18.00
电子设备及其他	5	0-10	20.00-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地证规定的年限	直线法	
专利使用权	10 年	直线法	
软件使用权	1-3 年	直线法	
品牌使用权	10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划

的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利

作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

对于内销产品收入，本集团根据合同约定将产品交付给购货方并由购货方确认接收后，购货方取得产品的控制权，本集团确认收入。

对于外销产品收入，本集团根据合同约定将产品报关、离港，取得提单后，购货方取得产品的控制权，本集团确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第九届董事会第十三次会议决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项的处理等。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团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。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。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调整本集团2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

鲁泰纺织股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
	合同负债	99,332,618.50
	预收款项	-108,783,148.03
	其他流动负债	9,450,529.53

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
合同负债	141,339,705.62
预收款项	-152,333,217.97
其他流动负债	10,993,512.35
受影响的利润表项目	影响金额 2020年年度
营业成本	39,711,082.23
销售费用	-39,711,082.23

②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释13号自2020年1月1日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	924,322,008.17	924,322,008.17	
交易性金融资产	52,356,098.85	52,356,098.85	
衍生金融资产			
应收票据	104,737,949.91	104,737,949.91	
应收账款	515,306,599.62	515,306,599.62	
应收款项融资	26,963,818.87	26,963,818.87	
预付款项	56,828,987.59	56,828,987.59	

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其他应收款	59,743,471.84	59,743,471.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,421,500,259.30	2,421,500,259.30	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	68,788,674.10	68,788,674.10	
流动资产合计	4,230,547,868.25	4,230,547,868.25	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	7,058,233.71	7,058,233.71	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	103,226,300.00	103,226,300.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	278,149,500.00	278,149,500.00	
投资性房地产	45,896,747.87	45,896,747.87	
固定资产	6,012,094,104.67	6,012,094,104.67	
在建工程	400,235,070.01	400,235,070.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	516,479,519.15	516,479,519.15	
开发支出			
商誉	20,563,803.29	20,563,803.29	
长期待摊费用	153,031,253.79	153,031,253.79	
递延所得税资产	99,307,233.72	99,307,233.72	
其他非流动资产	18,841,918.62	18,841,918.62	
非流动资产合计	7,654,883,684.83	7,654,883,684.83	
资产总计	11,885,431,553.08	11,885,431,553.08	
流动负债：			
短期借款	2,120,154,330.61	2,120,154,330.61	
交易性金融负债			

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
衍生金融负债			
应付票据	85,219,724.63	85,219,724.63	
应付账款	305,346,284.94	305,346,284.94	
预收款项	108,783,148.03		-
合同负债		99,332,618.50	99,332,618.50
应付职工薪酬	335,576,560.36	335,576,560.36	
应交税费	25,051,630.06	25,051,630.06	
其他应付款	104,982,189.40	104,982,189.40	
其中：应付利息			
应付股利	441,113.64	441,113.64	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,111,297.49	101,111,297.49	
其他流动负债		9,450,529.53	9,450,529.53
流动负债合计	3,186,225,165.52	3,186,225,165.52	
非流动负债：			
长期借款	42,364,019.74	42,364,019.74	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	105,589,249.56	105,589,249.56	
预计负债			
递延收益	157,668,211.41	157,668,211.41	
递延所得税负债	92,440,358.41	92,440,358.41	
其他非流动负债	1,840,000.00	1,840,000.00	
非流动负债合计	399,901,839.12	399,901,839.12	
负债合计	3,586,127,004.64	3,586,127,004.64	
股东权益：			
股本	858,121,541.00	858,121,541.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
资本公积	258,046,245.42	258,046,245.42	
减：库存股			
其他综合收益	91,626,571.75	91,626,571.75	
专项储备			
盈余公积	1,117,267,351.63	1,117,267,351.63	
未分配利润	5,372,073,615.12	5,372,073,615.12	
归属于母公司所有者权益合计	7,697,135,324.92	7,697,135,324.92	
少数股东权益	602,169,223.52	602,169,223.52	
股东权益合计	8,299,304,548.44	8,299,304,548.44	
负债和股东权益总计	11,885,431,553.08	11,885,431,553.08	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	259,320,863.08	259,320,863.08	
交易性金融资产	52,356,098.85	52,356,098.85	
衍生金融资产			
应收票据	67,898,885.35	67,898,885.35	
应收账款	417,599,518.08	417,599,518.08	
应收款项融资	2,675,090.00	2,675,090.00	
预付款项	10,178,452.88	10,178,452.88	
其他应收款	838,523,449.52	838,523,449.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,280,620,296.02	1,280,620,296.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,780,635.28	5,780,635.28	
流动资产合计	2,934,953,289.06	2,934,953,289.06	-
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
设定受益计划净资产			
长期股权投资	2,510,868,604.84	2,510,868,604.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	266,149,500.00	266,149,500.00	
投资性房地产	31,089,260.38	31,089,260.38	
固定资产	2,603,258,003.94	2,603,258,003.94	
在建工程	53,443,768.04	53,443,768.04	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	235,277,114.25	235,277,114.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	60,974,304.57	60,974,304.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,761,060,556.02	5,761,060,556.02	-
资产总计	8,696,013,845.08	8,696,013,845.08	-
流动负债：			
短期借款	816,301,973.60	816,301,973.60	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	602,741,973.76	602,741,973.76	
应付账款	105,588,631.54	105,588,631.54	
预收款项	53,418,950.04		-53,418,950.04
合同负债		48,784,755.91	48,784,755.91
应付职工薪酬	242,300,723.41	242,300,723.41	
应交税费	11,995,830.49	11,995,830.49	
其他应付款	149,255,207.79	149,255,207.79	
其中：应付利息			
应付股利	441,113.64	441,113.64	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,634,194.13	4,634,194.13

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债合计	1,981,603,290.63	1,981,603,290.63	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	105,589,249.56	105,589,249.56	
预计负债			
递延收益	112,187,678.66	112,187,678.66	
递延所得税负债	70,445,859.76	70,445,859.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	288,222,787.98	288,222,787.98	
负债合计	2,269,826,078.61	2,269,826,078.61	-
股东权益:			-
股本	858,121,541.00	858,121,541.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	317,206,232.47	317,206,232.47	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,114,158,611.99	1,114,158,611.99	
未分配利润	4,136,701,381.01	4,136,701,381.01	
股东权益合计	6,426,187,766.47	6,426,187,766.47	
负债和股东权益总计	8,696,013,845.08	8,696,013,845.08	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3、0

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	0、15、16.5、20、25

不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鲁丰织染	15%
鲁泰(香港)	16.50%
鲁群纺织	25%
鑫胜热电	25%
上海鲁泰	20%
上海智诺	20%
鲁联新材料	25%
鲁嘉进出口	20%
至曙经贸	20%
鲁泰(柬埔寨)	20%
万国服饰	0%
洲际纺织	0%
鲁泰(新洲)	0%
鲁安成衣	0%
鲁泰(美国)	6.5%

2、税收优惠及批文

根据《关于山东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》国科火字[2021]25号，本公司被认定为高新技术企业，发证日期为2020年12月8日；根据《关于公布山东省2020年第一批高新技术企业认定名单的通知》鲁科字[2020]136号，控股子公司鲁丰织染被认定为高新技术企业，发证日期为2020年8月17日。依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局公告2018年第23号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告、科技部财政部国家税务总局修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》国科发火[2016]195号，本公司及控股子公司鲁丰织染享受15%的企业所得税税率。

全资子公司上海鲁泰、上海智诺、鲁嘉进出口、至曙经贸，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）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。

全资子公司鲁泰(香港)注册地在香港特别行政区，按照 16.5% 税率征收利得税。

全资子公司鲁泰(柬埔寨)，根据柬埔寨王国税法中关于所得税的规定，企业所得税税率为 20%。2020 年根据柬埔寨所得税的 319 MoEF. Br.K 部长令，企业所得税可获得 50% 的豁免。

全资子公司万国服饰，根据缅甸 Pyidaungsu Hluttaw 颁发的缅甸特别经济区法，从经营年度享受 7（7 年免税）+5（5 年税收减半）+5（将利润在一年内进行再投资，随后 5 年继续享受税收减半）的企业所得税税收优惠。优惠期结束后企业所得税税率 25%。2020 年处于免税期第 5 年。

全资子公司洲际纺织，根据越南西宁省管委会颁发的投资执照，享受 3（3 年启动期）+4 免（4 年免税期）+9 减半（9 年减半期）的企业所得税税收优惠，3 年启动期内任何一个年度实现盈利即转入免税期。公司自取得第 1 笔生产经营收入所属纳税年度起 15 年内享受 10% 的优惠税率，优惠期结束后企业所得税税率为 20%。2020 年处于免税期第 3 年。

洲际纺织全资子公司鲁泰(新洲)，根据越南西宁省投资计划厅颁发的投资执照，享受 3（3 年启动期）+4 免（4 年免税期）+9 减半（9 年减半期）的企业所得税税收优惠，3 年启动期内任何一个年度实现盈利即转入免税期。公司自取得第 1 笔生产经营收入所属纳税年度起 15 年内享受 10% 的优惠税率，优惠期结束后企业所得税税率为 20%。2020 年处于启动期第 2 年。

全资子公司鲁安成衣，根据越南安江省经济区管委会颁发的投资执照，鲁安成衣享受 3（3 年启动期）+2 免（2 年免税期）+4 减半（4 年减半期）的企业所得税税收优惠，3 年启动期内任何一个年度实现盈利即转入免税期。公司自取得第 1 笔生产经营收入所属纳税年度起 10 年内享受 17% 的优惠税率，优惠期结束后企业所得税税率 20%。2020 年处于免税期第 2 年。

全资子公司鲁泰(美国)注册地在美国纽约，按照 21% 的固定税率征收联邦企业所得税，按照 6.5% 的固定税率征收纽约州企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
	7,009,891.16	9,544,377.41
银行存款	1,390,809,492.44	870,590,467.70
其他货币资金	2,658,651.21	44,187,163.06
合 计	1,400,478,034.81	924,322,008.17
其中：存放在境外的款项总额	131,075,580.22	299,088,689.18

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币2,658,651.21元，系本公司子公司洲际纺织办理信用证保证金238,877.41美元（折人民币1,558,651.21元），以及子公司鲁联新材料办理远期结汇保证金1,100,000.00元。

(2) 银行存款中含应收利息1,288,976.13元。

2、交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
	268,456,216.98	52,356,098.85
其中：债务工具投资	251,814,716.98	52,356,098.85
权益工具投资		
衍生金融资产	16,641,500.00	
其他		
合计	268,456,216.98	52,356,098.85

说明：交易性金融资产中债务工具投资为购买的银行理财产品，衍生金融资产为远期结汇。

3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	141,168,447.70		141,168,447.70	13,622,998.20		13,622,998.20
信用证	41,825,663.16		41,825,663.16	91,114,951.71		91,114,951.71
合计	182,994,110.86		182,994,110.86	104,737,949.91		104,737,949.91

说明：本集团认为所持有的银行承兑汇票及信用证不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	11,763,977.73
商业承兑票据	
合计	11,763,977.73

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		97,593,675.06

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑票据	
合计	97,593,675.06

用于背书和贴现的银行承兑汇票中由信用等级不高的银行承兑的，背书和贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	549,396,959.57	544,850,099.58
1至2年	16,039,634.28	1,161,336.20
2至3年	1,128,144.03	72,463.86
3年以上	292,246.07	344,227.92
小计	566,856,983.95	546,428,127.56
减：坏账准备	44,431,764.08	31,121,527.94
合计	522,425,219.87	515,306,599.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,378,716.21	1.48	8,378,716.21	100.00	
按组合计提坏账准备	558,478,267.74	98.52	36,053,047.87	6.46	522,425,219.87
其中：					
组合1：未逾期款项（已投信用保险）	166,997,706.03	29.46	1,753,475.92	1.05	165,244,230.11
组合2：未逾期款项（未投信用保险）	269,999,707.80	47.63	13,499,985.39	5.00	256,499,722.41
组合3：逾期款项（已投信用保险）	46,514,806.33	8.21	4,977,084.28	10.70	41,537,722.05
组合4：逾期款项（未投信用保险）	74,966,047.58	13.22	15,822,502.28	21.11	59,143,545.30
合计	566,856,983.95	100.00	44,431,764.08	7.84	522,425,219.87

(续)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	546,428,127.56	100.00	31,121,527.94	5.70	515,306,599.62
其中：					
组合 1：未逾期款项（已投信用保险）	146,231,602.81	26.76	1,535,431.83	1.05	144,696,170.98
组合 2：未逾期款项（未投信用保险）	298,971,131.80	54.72	14,948,556.59	5.00	284,022,575.21
组合 3：逾期款项（已投信用保险）	59,793,875.78	10.94	6,397,944.71	10.70	53,395,931.07
组合 4：逾期款项（未投信用保险）	41,431,517.17	7.58	8,239,594.81	19.89	33,191,922.36
合计	546,428,127.56	100.00	31,121,527.94	5.70	515,306,599.62

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
客户 1	4,493,505.62	4,493,505.62	100	客户申请破产保护
客户 2	1,944,326.18	1,944,326.18	100	客户申请破产保护
其他客户	1,940,884.41	1,940,884.41	100	客户出现财务困难或申请破产保护
合计	8,378,716.21	8,378,716.21	100	

按组合计提坏账准备：

组合	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
组合 1：未逾期款项（已投信用保险）	166,997,706.03	1,753,475.92	1.05	146,231,602.81	1,535,431.83	1.05
组合 2：未逾期款项（未投信用保险）	269,999,707.80	13,499,985.39	5.00	298,971,131.80	14,948,556.59	5.00
组合 3：逾期款项（已投信用保险）	46,514,806.33	4,977,084.28	10.70	59,793,875.78	6,397,944.71	10.70
组合 4：逾期款项（未投信用保险）	74,966,047.58	15,822,502.28	21.11	41,431,517.17	8,239,594.81	19.89
合计	558,478,267.74	36,053,047.87	6.46	546,428,127.56	31,121,527.94	5.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	31,121,527.94
本期计提	14,004,835.20

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	694,599.06
其他	
2020.12.31	44,431,764.08

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 167,180,239.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,664,917.63 元。

5、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	55,508,978.63	26,963,818.87
小 计	55,508,978.63	26,963,818.87
减：其他综合收益-公允价值变动	358,052.29	
期末公允价值	55,150,926.34	26,963,818.87

说明：本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	19,462,310.59	99.24	53,283,453.85	93.76
1 至 2 年	113,434.12	0.58	3,529,989.66	6.21
2 至 3 年	36,030.57	0.18		
3 年以上			15,544.08	0.03
合 计	19,611,775.28	100.00	56,828,987.59	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,120,393.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.90%。

7、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收利息		
应收股利	75,488,652.49	
其他应收款	30,222,166.20	59,743,471.84
合计	105,710,818.69	59,743,471.84

(1) 应收股利

① 应收股利明细情况

被投资单位	2020.12.31	2019.12.31
丰收棉业	79,461,739.46	
小计:	79,461,739.46	
减: 坏账准备	3,973,086.97	
合计	75,488,652.49	

② 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	79,461,739.46	5	3,973,086.97	75,488,652.49	未逾期
合计	79,461,739.46	5	3,973,086.97	75,488,652.49	

期末，本集团不存在处于第二阶段、第三阶段的应收股利。

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	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(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额				
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,973,086.97			3,973,086.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他变动

2020年12月31日余额 3,973,086.97 3,973,086.97

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	23,416,254.97	57,056,355.41
1至2年	4,479,413.35	530,548.80
2至3年	310,403.06	2,918,827.72
3年以上	4,870,782.11	4,704,798.32
小计	33,076,853.49	65,210,530.25
减：坏账准备	2,854,687.29	5,467,058.41
合计	30,222,166.20	59,743,471.84

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税			10,107,773.06		505,388.65	9,602,384.41
待退回增值税	9,341,623.77	467,081.19	8,874,542.58	28,015,795.39	1,400,789.77	26,615,005.62
垫付款	13,868,814.75	1,659,999.33	12,208,815.42	12,156,529.38	2,241,138.31	9,915,391.07
押金及保证金	5,163,865.78	258,193.29	4,905,672.49	6,749,222.66	337,461.13	6,411,761.53
借款及备用金	4,483,805.85	443,565.35	4,040,240.50	6,971,063.51	901,940.76	6,069,122.75
其他	218,743.34	25,848.13	192,895.21	1,210,146.25	80,339.79	1,129,806.46
合计	33,076,853.49	2,854,687.29	30,222,166.20	65,210,530.25	5,467,058.41	59,743,471.84

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,337,075.68	5.00	1,516,853.79	28,820,221.89	未逾期
应收退税款	9,341,623.77	5.00	467,081.19	8,874,542.58	未逾期
应收押金及保证金	5,163,865.78	5.00	258,193.29	4,905,672.49	未逾期
应收其他款项	15,831,586.13	5.00	791,579.31	15,040,006.82	未逾期

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	30,337,075.68	5.00	1,516,853.79	28,820,221.89	
----	---------------	------	--------------	---------------	--

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,739,777.81	48.83	1,337,833.50	1,401,944.31	逾期
应收其他款项	2,739,777.81	48.83	1,337,833.50	1,401,944.31	
合计	2,739,777.81	48.83	1,337,833.50	1,401,944.31	

期末，本集团不存在处于第三阶段的其他应收款。

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,867,884.21	5.00	3,043,394.21	57,824,490.00	未逾期
退税款	38,123,568.45	5.00	1,906,178.42	36,217,390.03	未逾期
押金及保证金	6,749,222.66	5.00	337,461.13	6,411,761.52	未逾期
其他款项	15,995,093.10	5.00	799,754.66	15,195,338.45	未逾期
合计	60,867,884.21	5.00	3,043,394.21	57,824,490.00	

截至2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,750,208.81	48.83	1,831,226.97	1,918,981.84	
其他款项	3,750,208.81	48.83	1,831,226.97	1,918,981.84	逾期
合计	3,750,208.81	48.83	1,831,226.97	1,918,981.84	

截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	592,437.23	100.00	592,437.23		

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款单位 1	592,437.23	100.00	592,437.23	逾期 1 年以上，其信用状况严重恶化
合计	592,437.23	100.00	592,437.23	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	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(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	3,043,394.21	1,831,226.97	592,437.23	5,467,058.41
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,212,810.07	494,411.30		-718,398.77
本期转回				
本期转销	313,730.35	987,804.77	592,437.23	1,893,972.35
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,516,853.79	1,337,833.50		2,854,687.29

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣代缴个人养老保险	代垫款	5,098,655.24	1 年以内	15.41	254,932.76
鲁泰(新洲)应收待退回增值税	增值税进项税	4,828,640.80	1 年以内	14.60	241,432.04
鲁泰(柬埔寨)应收待退回增值税	增值税进项税	4,512,982.97	1 年以内	13.64	225,649.15
西宁电力公司	往来借款	3,275,056.11	1-2 年	9.90	163,752.81
淄博市淄川区民工工资保证金	基建工程民工工资保证金	2,062,423.00	1-2 年、3 年以上	6.24	103,121.15
合计	--	19,777,758.12	--	59.79	988,887.91

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	849,455,158.83	2,547,151.31	846,908,007.52	1,022,913,125.05		1,022,913,125.05
在产品	393,404,083.58	5,437,464.35	387,966,619.23	583,495,292.95		583,495,292.95
库存商品	877,507,714.63	136,403,191.01	741,104,523.62	888,016,891.18	102,276,414.38	785,740,476.80
委托加工产品	12,989,531.27		12,989,531.27	28,454,696.04		28,454,696.04
消耗性生物资产				1,472,972.75	576,304.29	896,668.46
合计	2,133,356,488.31	144,387,806.67	1,988,968,681.64	2,524,352,977.97	102,852,718.67	2,421,500,259.30

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		4,249,910.21		1,702,758.90		2,547,151.31
库存商品	102,276,414.38	102,640,433.95		68,513,657.32		136,403,191.01
在产品		5,437,464.35				5,437,464.35
消耗性生物资产	576,304.29			576,304.29		
合计	102,852,718.67	112,327,808.51		70,792,720.51		144,387,806.67

存货跌价准备（续）

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	销售、转让子公司
库存商品	成本与可变现净值孰低	销售、转让子公司
在产品	成本与可变现净值孰低	
消耗性生物资产	成本与可变现净值孰低	转让子公司

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的长期应收款	45,750,018.30	
1年内到期的债权投资		
1年内到期的其他债权投资		
其他		
合 计	45,750,018.30	

10、其他流动资产

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
进项税额	69,924,309.37	49,986,686.74
预缴所得税	8,268,591.39	18,801,867.00
预缴其他税费	3,161,080.82	120.36
短期债权投资	351,379,736.36	--
可转债零股资金	199,858.61	
短期待摊费用	498,682.08	
合 计	433,432,258.63	68,788,674.10

注：短期债权投资为本集团购买的短期保本固定收益型银行理财产品。

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款			250,000.00			250,000.00	15.37%
其中：未实现融 资收益			26,400.76			26,400.76	
应收长期代垫款			7,564,704.12	756,470.41		6,808,233.71	
应收股权转让款	91,371,791.00	4,568,589.55	86,803,201.45				3.85%
小 计	91,371,791.00	4,568,589.55	86,803,201.45	7,814,704.12	756,470.41	7,058,233.71	
减：1年内到期的 长期应收款	48,157,914.00	2,407,895.70	45,750,018.30				
合 计	43,213,877.00	2,160,693.85	41,053,183.15	7,814,704.12	756,470.41	7,058,233.71	

说明：应收股权转让款为转让子公司丰收棉业的款项。

（2）坏账准备计提情况

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,371,791.00	100.00	4,568,589.55	5.00	86,803,201.45
其中：					
应收融资租赁款					
应收长期代垫款					
应收股权转让款	91,371,791.00	100.00	4,568,589.55	5.00	86,803,201.45

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	91,371,791.00	100.00	4,568,589.55	5.00	86,803,201.45
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,814,704.12	100.00	756,470.41	9.68	7,058,233.71
其中:					
应收融资租赁款	250,000.00	3.20			250,000.00
应收长期代垫款	7,564,704.12	96.80	756,470.41	10.00	6,808,233.71
应收股权转让款					
合计	7,814,704.12	100.00	756,470.41	9.68	7,058,233.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	756,470.41
执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	756,470.41
本期计提	4,633,230.30
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	821,111.16
其他	
2020.12.31	4,568,589.55

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
联营企业										
宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“灏泓投资”）	103,226,300.00		9,999,985.02	-4,896,392.82						88,329,922.16
宁波灏盈股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“灏盈投资”）		50,000,000.00		-250,344.91						49,749,655.09
合计	103,226,300.00	50,000,000.00	9,999,985.02	-5,146,737.73						138,079,577.25

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他非流动金融资产

种类	2020.12.31	2019.12.31
债务工具投资		
权益工具投资	144,915,620.25	266,149,500.00
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	12,000,000.00	12,000,000.00
其他		
合计	156,915,620.25	278,149,500.00

14、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019.12.31	60,832,966.04	60,832,966.04
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额	27,255,113.92	27,255,113.92
(1) 处置		
(2) 其他转出	27,255,113.92	27,255,113.92
4.2020.12.31	33,577,852.12	33,577,852.12
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019.12.31	14,936,218.17	14,936,218.17
2.本期增加金额	1,644,530.50	1,644,530.50
(1) 计提或摊销	1,644,530.50	1,644,530.50
3.本期减少金额	5,266,565.40	5,266,565.40
(1) 处置		
(2) 其他转出	5,266,565.40	5,266,565.40
4.2020.12.31	11,314,183.27	11,314,183.27
三、减值准备		
1.2019.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他转出		
4.2020.12.31		
四、账面价值		
1.2020.12.31 账面价值	22,263,668.85	22,263,668.85
2.2019.12.31 账面价值	45,896,747.87	45,896,747.87

说明：本期因转让子公司丰收棉业，相应转出投资性房地产。

15、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	5,623,635,171.21	6,012,094,104.67
固定资产清理	37,957,820.45	
合计	5,661,592,991.66	6,012,094,104.67

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	3,566,066,620.95	6,950,430,267.50	66,490,962.47	145,125,211.07	10,728,113,061.99
2.本期增加金额	183,832,949.38	318,651,192.53	6,404,879.61	8,040,102.61	516,929,124.13
(1) 购置	2,972,222.58	309,786,821.19	6,404,879.61	7,640,102.61	326,804,025.99
(2) 在建工程转入	180,860,726.80	8,864,371.34		400,000.00	190,125,098.14
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	426,107,996.65	438,778,750.13	19,101,404.78	23,722,327.67	907,710,479.23
(1) 处置或报废	95,560,697.54	32,276,560.34	4,814,791.84	2,415,058.32	135,067,108.04
(2) 转入在建工程	11,888,284.99				11,888,284.99
(3) 处置子公司	263,916,830.13	334,945,459.05	13,681,427.17	20,946,124.72	633,489,841.07
(4) 其他减少	54,742,183.99	71,556,730.74	605,185.77	361,144.63	127,265,245.13
4.2020.12.31	3,323,791,573.68	6,830,302,709.90	53,794,437.30	129,442,986.01	10,337,331,706.89
二、累计折旧					
1.2019.12.31	1,055,126,921.87	3,453,435,496.65	45,436,360.53	101,913,448.80	4,655,912,227.85
2.本期增加金额	116,278,650.16	318,715,961.07	5,601,240.03	14,968,907.66	455,564,758.92
(1) 计提	116,278,650.16	318,715,961.07	5,601,240.03	14,968,907.66	455,564,758.92
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	175,408,531.44	238,373,258.06	14,062,227.06	19,214,208.90	447,058,225.46

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废	57,613,154.19	20,902,379.12	4,350,491.88	2,262,224.92	85,128,250.11
(2) 转入在建工程	9,055,252.30				9,055,252.30
(3) 处置子公司	103,625,162.85	203,667,881.95	9,455,455.10	16,635,991.74	333,384,491.64
(4) 其他减少	5,114,962.10	13,802,996.99	256,280.08	315,992.24	19,490,231.41
4.2020.12.31	995,997,040.59	3,533,778,199.66	36,975,373.50	97,668,147.56	4,664,418,761.31
三、减值准备					
1.2019.12.31	5,090,742.73	54,860,025.36	26,383.69	129,577.69	60,106,729.47
2.本期增加金额	151,952.17	971,834.61		8,713.67	1,132,500.45
(1) 计提	151,952.17	971,834.61		8,713.67	1,132,500.45
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	3,667,964.45	8,212,682.85	20,712.39	60,095.86	11,961,455.55
(1) 处置或报废		6,614,112.36	19,132.39	52,842.19	6,686,086.94
(2) 处置子公司	3,667,964.45	1,598,570.49	1,580.00	7,253.67	5,275,368.61
4.2020.12.31	1,574,730.45	47,619,177.12	5,671.30	78,195.50	49,277,774.37
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	2,326,219,802.64	3,248,905,333.12	16,813,392.50	31,696,642.95	5,623,635,171.21
2.2019.12.31 账面价值	2,505,848,956.35	3,442,134,745.49	21,028,218.25	43,082,184.58	6,012,094,104.67

说明：其他减少为境外子公司汇率折算差额。

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	4,381,848.94
合计	4,381,848.94

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鲁丰织染原纱仓库	11,305,711.68	不动产交易中心等部门等在进行验收、测量、审核等相关办证手续
鲁联新材料络整染纱车间	43,095,867.81	项目正在进行验收等相关手续
鲁联新材料浆纱车间	8,265,869.35	项目正在进行验收等相关手续
鲁联新材料染整车间	38,564,533.66	项目正在进行验收等相关手续

(2) 固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	转入清理的原因
----	------------	------------	---------

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

张店工业园房屋建筑物	37,957,820.45	正在拆迁中
合计	37,957,820.45	

说明：张店工业园土地因市政规划由政府收储，地上附着物需搬迁腾空，根据2020年10月与淄博高新技术产业开发区政府签订的《国有土地收回补偿协议书》，张店工业园土地收回补偿22,161,000.00元，地上附着物补偿73,590,465.00元，截止2020年12月31日张店工业园土地地上附着物尚未拆迁完毕，相关验收尚未完成。

16、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	201,339,271.24	165,841,680.32
工程物资	154,933,926.25	234,393,389.69
合计	356,273,197.49	400,235,070.01

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备 账面净值	账面余额	减值准备 账面净值
鑫胜热电改造项目	15,024,257.20	15,024,257.20	2,837,138.88	2,837,138.88
鑫胜热电扩建项目（二期）	24,901,015.93	24,901,015.93	22,186,638.85	22,186,638.85
鲁泰（越南）宿舍楼项目	19,083,725.35	19,083,725.35	7,701,372.43	7,701,372.43
鲁泰（新洲）项目纺纱项目	5,296,923.55	5,296,923.55	52,700,509.90	52,700,509.90
功能性面料智慧生态园区项目（一期）	95,803,812.78	95,803,812.78	56,365,451.33	56,365,451.33
其他零星工程	41,229,536.43	41,229,536.43	24,050,568.93	24,050,568.93
合计	201,339,271.24	201,339,271.24	165,841,680.32	165,841,680.32

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 %	2020.12.31
鑫胜热电改造项目	2,837,138.88	17,531,317.81	5,344,199.49					15,024,257.20
鑫胜热电扩建项目（二期）	22,186,638.85	4,818,324.41	2,103,947.33					24,901,015.93

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

鲁泰（越南）宿舍楼项目	7,701,372.43	12,564,277.27		1,181,924.35				19,083,725.35
鲁泰（新洲）项目纺纱项目	52,700,509.90	15,378,792.03	61,904,926.37	877,452.01				5,296,923.55
功能性面料智慧生态园区项目（一期）	56,365,451.33	132,526,562.24	93,088,200.79		15,028,199.55	15,028,199.55	3.68	95,803,812.78
其他零星工程	24,050,568.93	45,784,169.83	27,683,824.16	921,378.17				41,229,536.43
合计	165,841,680.32	228,603,443.59	190,125,098.14	2,980,754.53	15,028,199.55	15,028,199.55		201,339,271.24

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
鑫胜热电改造项目	4,217.00	58	58	自筹
鑫胜热电扩建项目（二期）	11,069.00	111	99	自筹
鲁泰（越南）宿舍楼项目	2,162.62	94	94	自筹
鲁泰（新洲）项目纺纱项目	15,347.00	92	92	自筹
功能性面料智慧生态园区项目（一期）	21,721.10	87	87	募股资金
其他零星工程				自筹
合计	54,516.72	--	--	--

（2）工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31
专用设备	154,933,926.25	234,393,389.69
小计	154,933,926.25	234,393,389.69
工程物资减值准备		
合计	154,933,926.25	234,393,389.69

17、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	品牌使用权	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31	633,234,119.27	1,985,176.47	5,960,347.27	300,000.00	641,479,643.01
2.本期增加金额			1,383,979.46		1,383,979.46
(1) 购置			1,383,979.46		1,383,979.46
(2) 其他增加					

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	162,895,625.27	1,985,176.47	3,716,983.07	300,000.00	168,897,784.81
(1) 处置	7,493,433.01				7,493,433.01
(2) 失效且终止确认的部分		1,985,176.47	3,707,015.88		5,692,192.35
(3) 转让子公司减少	155,402,192.26			300,000.00	155,702,192.26
(4) 其他减少			9,967.19		9,967.19
4.2020.12.31	470,338,494.00		3,627,343.66		473,965,837.66
二、累计摊销					
1.2019.12.31	119,122,908.13	1,819,745.40	3,907,470.33	150,000.00	125,000,123.86
2.本期增加金额	13,123,868.12	165,431.07	1,973,247.01	20,000.00	15,282,546.20
(1) 计提	13,123,868.12	165,431.07	1,973,247.01	20,000.00	15,282,546.20
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	33,996,710.13	1,985,176.47	3,708,426.64	170,000.00	39,860,313.24
(1) 处置	4,756,592.35				4,756,592.35
(2) 失效且终止确认的部分		1,985,176.47	3,707,015.88		5,692,192.35
(3) 转让子公司减少	29,240,117.78			170,000.00	29,410,117.78
(4) 其他减少			1,410.76		1,410.76
4.2020.12.31	98,250,066.12		2,172,290.70		100,422,356.82
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	372,088,427.88		1,455,052.96		373,543,480.84
2.2019.12.31 账面价值	514,111,211.14	165,431.07	2,052,876.94	150,000.00	516,479,519.15

18、开发支出

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
产品研发		231,265,031.12			231,265,031.12	
合计		231,265,031.12			231,265,031.12	

19、商誉

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并 形成	本期减少 处置	2020.12.31
鑫胜热电	20,563,803.29			20,563,803.29
合计	20,563,803.29			20,563,803.29

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。在确定商誉所在资产组时，充分考虑资产组产生现金流入的独立性，各报告期商誉减值测试所确定的资产组保持一致。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，超过5年的现金流以第5年的预测数永续计算。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。折现率采用加权平均资本成本，其中债务成本选用五年以上银行贷款利率，权益成本根据资本资产定价模型确定。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

20、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
丰收棉业土地承包费	24,521,204.92		724,146.00	23,797,058.92	
装修费	486,407.69	5,228,447.29	3,930,190.17	378,317.05	1,406,347.76
境外子公司土地租赁费	128,023,641.18		2,969,034.77	8,120,459.57	116,934,146.84
合计	153,031,253.79	5,228,447.29	7,623,370.94	32,295,835.54	118,340,494.60

说明：其他减少中23,797,058.92元为转让子公司丰收棉业所致，其余为境外子公司汇率折算差额。

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	232,609,684.18	37,624,855.86	180,480,880.04	29,370,310.33
一次性列支的费用	93,446.60	23,361.65	3,496,364.02	874,091.01
内部交易未实现利润	109,437,547.23	17,073,399.27	123,500,857.32	14,085,213.14
应付职工薪酬	118,015,305.73	17,802,836.18	140,654,344.00	21,198,255.31
递延收益	173,862,983.31	27,188,106.81	157,668,211.41	24,986,231.71

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同负债	16,596,721.35	4,149,180.34		
可抵扣亏损	80,123,710.98	16,776,355.64	31,584,302.32	5,600,742.22
其他非流动金融资产公允价值变动	14,493,587.33	2,174,038.10	21,282,600.00	3,192,390.00
应收款项融资公允价值变动	358,052.29	53,707.84		
小计	745,591,039.00	122,865,841.69	658,667,559.11	99,307,233.72
递延所得税负债：				
固定资产折旧	417,366,245.56	67,382,126.00	349,845,317.15	55,676,007.33
内部交易未实现利润			10,805,075.00	1,620,761.25
交易性资产公允价值变动	18,456,216.98	2,768,432.55	2,356,098.85	353,414.83
其他非流动金融资产公允价值变动	102,042,774.64	15,306,416.20	231,934,500.00	34,790,175.00
债权投资应计利息	1,174,577.93	176,186.69		
小计	539,039,815.11	85,633,161.44	594,940,991.00	92,440,358.41

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	16,884,024.75	19,823,624.86
可抵扣亏损	586,187.49	23,728,086.37
合计	17,470,212.24	43,551,711.23

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020年	—	13,393,727.33	
2021年		4,250,703.45	
2022年		3,730,297.90	
2023年			
2024年	1,344.62	2,353,357.69	
2025年	584,842.87	—	
合计	586,187.49	23,728,086.37	

22、其他非流动资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付土地出让金	86,515,839.05		86,515,839.05	
预付设备款	6,195,947.23		6,195,947.23	18,841,918.62

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待政府收回的土地使用权	2,722,253.90	2,722,253.90		
合计	95,434,040.18	95,434,040.18	18,841,918.62	18,841,918.62

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	11,763,977.73	
抵押借款		309,422,409.94
保证借款	550,258,596.41	479,189,664.03
信用借款	368,848,434.05	1,331,542,256.64
合计	930,871,008.19	2,120,154,330.61

说明：

(2) 期末质押借款是期末未终止确认的已贴现未到期的应收票据形成的短期借款；期末保证借款是公司为子公司洲际纺织、鲁泰（新洲）银行借款提供的担保，详见附注十一、2。

(3) 短期借款中含应付利息 2,489,284.93 元。

24、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票		848,873.48
银行承兑汇票		84,370,851.15
合计		85,219,724.63

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	137,003,680.16	159,191,179.02
工程设备款	80,349,348.21	135,578,852.63
其他	25,909,445.32	10,576,253.29
合计	243,262,473.69	305,346,284.94

26、预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	—	108,783,148.03

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、合同负债

项目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收销售货款	152,333,217.97	108,783,148.03	—
减：计入其他流动 负债的合同负债	10,993,512.35	9,450,529.53	—
合计	141,339,705.62	99,332,618.50	—

28、应付职工薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	327,102,126.87	1,312,131,697.21	1,373,585,625.70	265,648,198.38
离职后福利-设定提存计划	8,474,433.49	114,970,928.98	123,445,362.47	
辞退福利		452,736.00	452,736.00	
合计	335,576,560.36	1,427,555,362.19	1,497,483,724.17	265,648,198.38

(1) 短期薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	267,390,519.63	1,161,936,058.92	1,226,815,680.24	202,510,898.31
职工福利费		48,408,814.13	48,408,814.13	
社会保险费	486,333.39	64,689,244.97	65,151,375.04	24,203.32
其中：1. 医疗保险费	21,917.76	59,247,949.21	59,252,787.83	17,079.14
2. 工伤保险费	464,415.63	5,435,852.70	5,893,413.73	6,854.60
3. 生育保险费		5,443.06	5,173.48	269.58
住房公积金		16,565,684.55	16,565,684.55	
工会经费和职工教育经费	59,225,273.85	20,531,894.64	16,644,071.74	63,113,096.75
合计	327,102,126.87	1,312,131,697.21	1,373,585,625.70	265,648,198.38

(2) 设定提存计划

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	8,474,433.49	114,970,928.98	123,445,362.47	
其中：1. 基本养老保险费	8,119,137.55	109,325,514.82	117,444,652.37	
2. 失业保险费	355,295.94	5,645,414.16	6,000,710.10	
合计	8,474,433.49	114,970,928.98	123,445,362.47	

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	12,077,311.75	3,285,763.29
城市维护建设税	3,390,064.57	4,805,486.91
企业所得税	11,531,626.63	4,184,737.55
个人所得税	422,663.35	714,935.78
印花税	441,946.14	423,497.30
房产税	4,868,121.51	4,802,550.30
土地使用税	900,240.84	2,477,984.56
教育费附加	1,338,871.23	2,128,521.32
地方教育费附加	876,371.30	1,419,014.22
地方水利建设基金	218,962.12	342,756.22
资源税	70,554.00	116,530.00
环境保护税	332,245.33	349,852.61
合 计	36,468,978.77	25,051,630.06

30、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利	441,113.64	441,113.64
其他应付款	17,146,357.15	104,541,075.76
合 计	17,587,470.79	104,982,189.40

(1) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付个人股东股利	441,113.64	441,113.64
合 计	441,113.64	441,113.64

重要的超过1年未支付的应付股利:

股东名称	应付股利金额	未支付原因
应付个人股东股利	441,113.64	个人股东尚未领取的以前年度现金股利
合 计	441,113.64	--

(2) 其他应付款

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
定金及保证金等	5,571,490.73	19,949,169.11
代收代付款	1,266,624.26	22,312,587.01
往来款	73,371.05	51,201,798.22
其他	10,234,871.11	11,077,521.42
合 计	17,146,357.15	104,541,075.76

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	43,149,400.13	101,111,297.49
合 计	43,149,400.13	101,111,297.49

一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	39,149,400.13	101,111,297.49
信用借款	4,000,000.00	
合 计	43,149,400.13	101,111,297.49

32、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	10,993,512.35	
收到的搬迁补偿款	95,751,465.00	
未终止确认的已背书未到 期票据	85,829,697.33	
合 计	192,574,674.68	

33、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
质押借款				
抵押借款				
保证借款	39,149,400.13	2.89-3.1	143,475,317.23	3.27-3.80
信用借款	499,520,342.78	3.06-3.5		
小 计	538,669,742.91		143,475,317.23	

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

减:一年内到期的长期借款	43,149,400.13	101,111,297.49
合计	495,520,342.78	42,364,019.74

说明:(1)保证借款是公司为子公司鲁泰(新洲)银行借款提供的担保,详见附注十一、2。

(2)长期借款中含应付利息 520,342.78 元。

34、应付债券

项目	2020.12.31	2019.12.31
可转换公司债券	1,350,171,526.97	
合计	1,350,171,526.97	

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
鲁泰转债(127016)	1,400,000,000.00	2020-4-9	6年	1,400,000,000.00
小计	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00

应付债券(续)

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	2020.12.31
鲁泰转债(127016)		1,400,000,000.00	3,072,151.30	-52,804,424.33	96,200.00		1,350,171,526.97
小计		1,400,000,000.00	3,072,151.30	-52,804,424.33	96,200.00		1,350,171,526.97
减:一年内到期的应付债券							
合计		1,400,000,000.00					1,350,171,526.97

(2) 可转换公司债券

说明:

根据中国证券监督管理委员会《关于核准鲁泰纺织股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2020〕299号),本公司发行1,400万份可转换公司债券,每份面值100元,发行总额14亿元,债券期限为6年,即自2020年4月9日至2026年4月8日。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率1-6期依次为:0.3%、0.6%、1%、1.5%、1.8%、2%,利息按年支付。转股期自发行之日起6个月后的第一个交易日2020年10月15日起(含当日),至可转换公司债券到期日(2026年4月8日)前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 9.01 元，本公司在 2020 年 7 月 8 日实施 2019 年度每股派发现金股息人民币 85,812,154.10 元（每 10 股分配现金 1 元）方案后，可转债初始转股价格自 2020 年 7 月 9 日相应调整为每股人民币 8.91 元。

35、长期应付职工薪酬

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他长期福利	62,137,656.00	105,589,249.56
小计	62,137,656.00	105,589,249.56
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合计	62,137,656.00	105,589,249.56

说明：其他长期职工福利为计提的绩效奖金。

36、递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	157,641,810.65	33,615,800.00	17,394,627.34	173,862,983.31	政府补助
未实现融资收益	26,400.76		26,400.76		融资租赁
合计	157,668,211.41	33,615,800.00	17,421,028.10	173,862,983.31	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、63、政府补助。

37、其他非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
项目贷款		1,840,000.00
合计		1,840,000.00

38、股本（单位：万股）

项目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,812.15				1.08	1.08	85,813.23

说明：本期公司可转债转股 10,781.00 股，转股价格 8.91 元每股。

39、其他权益工具

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
可转债转股权		71,391,357.42	4,905.61	71,386,451.81

说明：其他权益工具本期减少为可转债转股所致。

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	197,609,646.20	86,234.48		197,695,880.68
其他资本公积	60,436,599.22	55.30	2,220,047.19	58,216,607.33
合计	258,046,245.42	86,289.78	2,220,047.19	255,912,488.01

说明：

（1）股本溢价本期增加为可转债转股所致。

（2）其他资本公积本期减少为转让子公司丰收棉业相应结转原计入资本公积的其他综合收益。

41、其他综合收益

项目	2019.12.31 (1)	本期发生额				2020.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司(2)	税后归属 于少数股 东
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益						
1.重新计量设 定受益计划变 动额						
2.权益法下不 能转损益的其 他综合收益						
3.其他权益工 具投资公允价 值变动						
4.企业自身信 用风险公允价 值变动						
二、将重分类 进损益的其 他综合收益						
1.权益法下可 转损益的其 他综合收益	91,626,571.75	-90,371,356.70		-53,707.84	-90,317,648.86	-51,957.10
2.应收款项融 资公允价值变 动		-306,095.19		-53,707.84	-252,387.35	-51,957.10
3.金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额						
						1,308,922.89
						-252,387.35

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
6.外币财务报表折算差额	91,626,571.75	-90,065,261.51		-90,065,261.51		1,561,310.24
其他综合收益合计	91,626,571.75	-90,371,356.70	-53,707.84	-90,317,648.86	-51,957.10	1,308,922.89

42、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	1,113,925,779.05	36,750,106.16		1,150,675,885.21
任意盈余公积	3,341,572.58			3,341,572.58
合计	1,117,267,351.63	36,750,106.16		1,154,017,457.79

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

43、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,372,073,615.12	4,927,500,989.55	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		14,217,556.33	--
调整后期初未分配利润	5,372,073,615.12	4,941,718,545.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,308,593.36	952,386,011.49	--
减：提取法定盈余公积	36,750,106.16	92,970,171.75	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	85,812,154.10	429,060,770.50	1元/10股(含税)
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	5,346,819,948.22	5,372,073,615.12	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	5,078,505.66	13,511,871.18	

说明：2020年5月21日，公司2019年度股东大会审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，分配现金股利85,812,154.10元。

44、营业收入和营业成本

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,617,041,425.50	3,626,523,021.96	6,443,826,769.74	4,546,632,402.14
其他业务	134,181,038.64	111,461,061.49	357,554,679.20	243,972,703.22
合计	4,751,222,464.14	3,737,984,083.45	6,801,381,448.94	4,790,605,105.36

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
面料	3,371,261,899.44	2,670,531,996.56	4,909,745,821.91	3,411,135,055.55
衬衣	867,383,762.52	659,340,590.41	1,290,267,454.26	906,401,998.27
防护产品	184,669,256.67	127,124,669.03		
棉花	1,943,648.71	1,560,876.66	14,064,809.50	12,191,266.36
电和汽	182,709,470.17	161,892,710.06	157,581,305.05	156,970,101.07
其他	9,073,387.99	6,072,179.24	72,167,379.02	59,933,980.89
合计	4,617,041,425.50	3,626,523,021.96	6,443,826,769.74	4,546,632,402.14

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			
	纺织品	能源	其他	合计
主营业务收入	4,425,258,567.34	182,709,470.17	9,073,387.99	4,617,041,425.50
其中：在某一时刻确认	4,425,258,567.34	182,709,470.17	9,073,387.99	4,617,041,425.50
在某一时段确认				
其他业务收入	89,555,497.06	12,922,298.95	31,703,242.63	134,181,038.64
其中：在某一时刻确认	89,555,497.06	12,922,298.95	24,297,299.18	126,775,095.19
在某一时段确认 (租赁收入、供热配套费收入)			7,405,943.45	7,405,943.45
合计	4,514,814,064.40	195,631,769.12	40,776,630.62	4,751,222,464.14

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,267,317.58	25,271,252.17

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加	7,130,143.42	11,887,442.41
地方教育费附加	4,753,426.83	7,924,176.74
地方水利建设基金	1,160,401.18	1,799,843.58
房产税	20,777,433.63	21,199,584.04
土地使用税	10,840,949.57	10,165,968.52
车船使用税	117,267.16	109,001.08
印花税	3,613,573.57	4,349,998.90
资源税	505,772.00	508,120.00
环境保护税	1,072,699.34	1,325,659.75
合计	66,238,984.28	84,541,047.19

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	50,666,138.45	43,003,351.19
销售服务费	20,798,085.79	10,733,270.44
广告费	18,067,874.04	17,019,745.40
修理物耗	7,360,671.96	6,504,092.84
折旧费	6,780,645.30	5,373,475.36
差旅费	2,313,778.38	5,770,588.96
办公费	2,030,701.54	2,142,542.55
保险费	1,392,889.17	2,828,274.19
交际应酬费	1,145,955.38	2,434,900.79
运输费		50,103,517.38
港杂费		15,030,918.96
其他	15,160,548.30	7,282,386.77
合计	125,717,288.31	168,227,064.83

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	133,834,030.11	166,606,510.52
折旧费	35,613,188.28	35,449,735.39
仓库经费	33,864,462.81	36,066,865.72
差旅费	21,654,390.78	24,392,736.36
劳务费	10,480,835.36	14,801,512.54

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁费	13,250,044.64	14,442,720.27
工会经费	11,783,103.47	14,568,596.20
职工教育经费	8,330,662.45	10,906,172.69
无形资产摊销	12,415,037.36	13,395,982.64
车辆费用	5,896,177.70	8,687,963.57
办公费	7,536,785.41	7,736,881.70
其他	65,998,004.02	89,115,978.70
合计	360,656,722.39	436,171,656.30

48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	119,008,873.85	151,148,710.58
材料费	90,657,026.38	122,619,853.38
折旧费	12,610,517.42	16,037,122.69
其他	8,988,613.47	26,769,788.20
合计	231,265,031.12	316,575,474.85

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,942,315.52	91,643,124.97
减：利息资本化	15,028,199.55	
利息收入	25,174,851.32	10,146,938.67
汇兑损益	59,912,996.06	5,156,692.19
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	6,894,394.12	9,526,838.13
合计	109,546,654.83	96,179,716.62

说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.68%。

50、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厚植本企业政府补助资金	13,321,100.00		与收益相关
园林绿地提升改造补助	6,530,776.86	6,996,371.19	与收益相关

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稳岗补贴	4,970,305.36	5,973,681.00	与收益相关
稳定就业专项奖补资金	4,837,950.00		与收益相关
棉纱运费补贴	4,054,494.88	11,826,172.27	与收益相关
厚植本企业优惠政策补助	3,048,500.00		与收益相关
企业新型学徒制培训补贴	2,118,480.00		与收益相关
研发奖励	1,700,000.00		与收益相关
电费补贴	1,168,761.00	3,103,439.88	与收益相关
高品质纺织品关键技术奖励	1,150,000.00		与收益相关
2019年度国家、省科学技术奖配套奖励资金款	1,000,000.00		与收益相关
社保补贴	954,720.99	3,991,156.60	与收益相关
代扣税金手续费等返还	903,449.95		与收益相关
2019年度国家科学技术奖配套补助款	800,000.00		与收益相关
税金减免	680,073.81		与收益相关
就业见习补贴资金	500,038.00		与收益相关
2019年度省级创新平台奖励资金	500,000.00		与收益相关
泰山产业领军人才项目补助资金	850,000.00	2,170,000.00	与收益相关
淄博英才计划专项资金	400,000.00		与收益相关
2019年度工业新旧动能转换专项资金	336,600.00		与收益相关
2019年市级商贸领域专项资金补助款	289,900.00		与收益相关
市级引进海外工程师项目补助款	270,000.00		与收益相关
省级商贸发展市场开拓补助款	256,300.00		与收益相关
一次性吸纳高校毕业生就业补贴款	208,000.00		与收益相关
英才补助	200,000.00		与收益相关
中央外经贸发展资金	198,000.00		与收益相关
一次性新增就业补贴资金	196,000.00		与收益相关
2019年度工业新旧动能转换专项资金补助款	180,000.00		与收益相关
职业提升技能补贴资金	160,000.00		与收益相关
专利资助补助款、奖励款	152,000.00		与收益相关
2019年度国家科学技术奖	150,000.00		与收益相关
第三届“省长杯”工业设计大赛奖	150,000.00		与收益相关
市外经贸发展专项资金	123,400.00		与收益相关
企业新型学徒制 2020年补贴	99,000.00		与收益相关
技师工作站补贴	80,000.00		与收益相关
课题研发补助奖励	67,300.00		与收益相关

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

淄博英才计划配套支持资金政府补助款	60,000.00	与收益相关
员工培训补贴	58,316.18	与收益相关
2019 年度市级商务领域专项资金	55,500.00	与收益相关
2019 年省级商贸发展和市场开拓专项资金	53,100.00	与收益相关
般阳英才计划补贴	40,000.00	与收益相关
淄博市就业服务中心“以工代训”补贴	38,000.00	与收益相关
2020 年山东省企业研究开发财政补助资金	31,000.00	与收益相关
优秀制度创新补助款	30,000.00	与收益相关
人才工程支持补贴	30,000.00	与收益相关
内资私营企业扶持资金	20,000.00	与收益相关
研发补贴	19,750.00	与收益相关
“十大科技”奖金	3,000.00	与收益相关
失业动态监测补贴款	1,200.00	与收益相关
2018 年度“厚植本企六条”补助资金	3,493,500.00	与收益相关
2017 年、2018 年新增就业补贴资金	2,775,000.00	与收益相关
单项冠军示范企业奖励	2,000,000.00	与收益相关
2019 年吸纳就业困难人员社会保险补贴	1,633,560.80	与收益相关
厚植本企优惠政策补助	1,400,000.00	与收益相关
2018 年中央外经贸发展补助资金	1,293,700.00	与收益相关
出疆棉花运费补贴	1,034,400.00	与收益相关
2018 年省级工业提质增效升级和能源节约资金	1,000,000.00	与收益相关
2019 年省级科技创新发展补助资金	1,000,000.00	与收益相关
工业强县 30 条补助资金	500,000.00	与收益相关
科技创新发展补助资金	400,000.00	与收益相关
代扣代缴税金手续费返还	374,835.70	与收益相关
青年见习补贴	368,725.50	与收益相关
2019 年新型学徒制补助资金	360,000.00	与收益相关
纺织服装企业岗前培训补贴	338,400.00	与收益相关
市级重点引智项目补贴	300,000.00	与收益相关
2017 年科技大会科技创新奖励	300,000.00	与收益相关
节能降耗专项补助资金	300,000.00	与收益相关
2018 年度山东省科学技术奖励资金	300,000.00	与收益相关
研发补贴	262,000.00	与收益相关
2019 年度省级国际市场开拓补助资金	238,000.00	与收益相关

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019 年科技创新发展补助资金		215,500.00	与收益相关
企业管理咨询补助资金		200,000.00	与收益相关
2016 年英才计划人才配套补助资金		200,000.00	与收益相关
人才支持补助资金		200,000.00	与收益相关
2019 年企业研究开发补助资金		158,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴		127,700.00	与收益相关
工业 30 强专项资金补贴		100,000.00	与收益相关
2018 工业提质增效升级和能源节约补助资金		100,000.00	与收益相关
2019 年山东省技师工作站补贴		100,000.00	与收益相关
市级工业设计中心补助资金		100,000.00	与收益相关
淄博市高价值专利补助资金		100,000.00	与收益相关
就业见习补贴		64,860.00	与收益相关
2019 年度山东省科普教育基地奖励		50,000.00	与收益相关
般阳英才计划补助资金		40,000.00	与收益相关
外经贸发展专项补助资金		25,400.00	与收益相关
专利创造补助资金		20,000.00	与收益相关
山东省 2018 年第三批专利补助资金		6,000.00	与收益相关
2018 年下半年专利创造补助资金		6,000.00	与收益相关
失业动态监测补贴		1,200.00	与收益相关
土地补贴	1,380,189.20	1,463,797.56	与资产相关
23 万锭纺纱及 3.5 万锭倍捻生产项目			
180 万米高档大提花面料生产线项目	222,607.08	222,607.08	与资产相关
智能化染色生产及节能水技术改造项目			
低扭矩高节能高品质新型纺纱项目	349,473.60	349,473.60	与资产相关
智能化染色生产及节能节水改造项目	1,718,696.19	1,535,378.28	与资产相关
再生水回用项目	451,376.16	451,376.16	与资产相关
高档色织布技术改造项目	112,144.32	112,144.32	与资产相关
高档坯布生产线技改项目	176,767.71		与资产相关
污水治理及再生水回用财政扶持资金	103,083.72	103,083.72	与资产相关
筒子纱染数字化车间技改项目	593,406.60	593,406.60	与资产相关
公租房补贴	48,231.48	48,231.48	与资产相关
绿动力补助资金	1,022,818.80	1,022,818.80	与资产相关
超低排放技改工程补贴	105,109.44	105,109.44	与资产相关
湖羊补贴	56,666.64	132,999.96	与资产相关

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

棉花良种繁育补贴	46,666.64	69,999.96	与资产相关
制衣自动化设备技术改项目	15,589.98		与资产相关
技术改造设备投资补助	263,429.52	326,834.55	与资产相关
合计	59,711,274.11	62,084,864.45	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、63、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

51、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,146,737.73	7,671,490.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,571,504.38	-50,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,793,854.87	4,875,806.53
债权投资持有期间的利息收入	2,411,915.22	
处置交易性金融资产取得的投资收益	144,480,875.90	9,286,599.42
处置债权投资取得的投资收益		
合计	145,968,403.88	21,783,896.05

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-107,002,594.56	236,660,082.90
其中：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		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	16,641,500.00	
交易性金融负债		4,877,600.00
其中：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		
合计	-107,002,594.56	241,537,682.90

53、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-14,004,835.20	-11,737,135.92
应收款项融资坏账损失		

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收股利坏账损失	-3,973,086.97	
其他应收款坏账损失	718,398.77	217,949.70
长期应收款坏账损失	-4,633,230.30	-227,847.00
合计	-21,892,753.70	-11,747,033.22

54、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-112,327,808.51	-71,705,103.35
固定资产减值损失	-1,132,500.45	-19,611,885.46
合计	-113,460,308.96	-91,316,988.81

55、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-317,803.17	186,123.30
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	-317,803.17	186,123.30

56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		84,000.00	
索赔收入	5,032,951.79	3,745,565.50	5,032,951.79
其他	1,433,072.57	4,004,162.70	1,433,072.57
合计	6,466,024.36	7,833,728.20	6,466,024.36

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
卓越绩效管理奖励		84,000.00	与收益相关	

57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,752,876.18	6,979,965.96	1,752,876.18
非流动资产毁损报废损失	376,456.28	1,332,357.24	376,456.28
其他	2,339,578.62	3,626,903.45	2,339,578.62
合计	4,468,911.08	11,939,226.65	4,468,911.08

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

58、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,469,209.70	87,215,574.12
递延所得税费用	-42,742,237.45	50,962,179.98
合计	-4,273,027.75	138,177,754.10

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	84,817,030.64	1,127,504,430.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	12,722,554.60	169,125,664.50
某些子公司适用不同税率的影响	1,776,340.78	-4,419,756.89
对以前期间当期所得税的调整	-2,391,666.14	553,077.27
权益法核算的合营企业和联营企业损益	772,010.66	-1,150,723.52
无须纳税的收入（以“-”填列）	-3,233,579.39	-7,209,092.56
不可抵扣的成本、费用和损失	2,852,063.58	8,861,763.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-855,395.55	-1,621,866.29
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	503,161.95	588,339.43
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-16,348,517.45	-23,291,903.05
其他加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-70,000.79	-479,970.79
其他		-2,777,777.39
所得税费用	-4,273,027.75	138,177,754.10

59、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	80,076,898.17	79,762,831.75
索赔收入	3,931,883.43	3,168,466.05
收回职工借款及备用金、收到押金及保证金	19,948,308.54	26,413,312.84
代收款项	15,442,855.96	5,817,182.28

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	214,518.33	356,669.05
合计	119,614,464.43	115,518,461.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	51,802,597.09	61,879,244.81
租赁费	15,537,996.80	17,904,770.64
广告费	1,540,564.49	3,401,127.88
办公差旅费	24,029,920.48	28,404,922.29
保险费	3,271,534.17	3,431,292.03
审计咨询公告费	10,381,102.45	3,223,952.59
装修修缮费	8,348,948.84	2,719,362.09
对外捐赠	1,752,876.18	6,979,965.96
代付款项	10,400,000.00	1,316,920.07
付职工借款、退回押金及保证金	15,750,161.05	33,233,609.55
其他	67,795,761.85	75,686,440.24
合计	210,611,463.40	238,181,608.15

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,063,185.14	8,195,787.89
远期结汇收益	6,312,453.22	14,448,291.14
收回购买设备信用证保证金	28,897,270.77	
收期权费	960,000.00	
合计	62,232,909.13	22,644,079.03

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇损失	3,825,002.26	5,161,691.72
付往来款		4,816,368.48
付购买设备信用证保证金	1,558,651.21	28,897,270.77
付远期结汇保证金	1,100,000.00	
合计	6,483,653.47	38,875,330.97

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收回贷款保证金	14,000,000.00	10,000,000.00
收往来单位款	160,000,000.00	100,000,000.00
合计	174,000,000.00	110,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付B股回购款		8,573,104.03
质押的保证金		14,000,000.00
付往来单位款	160,000,000.00	224,870,000.00
购买子公司少数股权		841,000.00
付可转债零股资金款	200,000.00	
合计	160,200,000.00	248,284,104.03

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	89,090,058.39	989,326,675.91
加：资产减值损失	113,460,308.96	91,316,988.81
信用减值损失	21,892,753.70	11,747,033.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧	457,209,289.42	464,235,593.86
无形资产摊销	15,282,546.20	17,672,359.15
长期待摊费用摊销	7,623,370.94	4,319,165.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	317,803.17	-186,123.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	376,456.28	1,332,357.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	107,002,594.56	-241,537,682.90
财务费用（收益以“-”号填列）	101,349,136.17	77,353,035.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-145,968,403.88	-21,783,896.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,935,040.48	-13,448,082.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,807,196.97	64,410,262.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	183,611,561.73	-363,689,797.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,283,977.32	-14,785,981.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-255,685,337.98	19,828,666.29
其他		

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营活动产生的现金流量净额	593,535,922.89	1,086,110,575.51
---------------	----------------	------------------

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,396,530,407.47	878,559,018.92
减：现金的期初余额	878,559,018.92	535,134,772.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	517,971,388.55	343,424,246.02

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：丰收棉业	100,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	23,374,540.32
其中：丰收棉业	23,374,540.32
处置子公司收到的现金净额	76,625,459.68

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,396,530,407.47	878,559,018.92
其中：库存现金	7,009,891.16	9,544,377.41
可随时用于支付的银行存款	1,389,520,516.31	869,014,641.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,396,530,407.47	878,559,018.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

61、所有权或使用权受到限制的资产

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,658,651.21	信用证及远期结汇保证金
应收票据	97,593,675.06	背书或贴现未终止确认
合计	100,252,326.27	

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金:			
其中: 美元	26,421,086.29	6.5249	172,394,945.94
欧元	964,114.46	8.0250	7,737,018.54
日元	8,763,805.00	0.0632	553,872.48
港元	2,731,316.34	0.8416	2,298,675.83
英镑	1,957.18	8.8903	17,399.92
瑞士法郎	7,000.82	7.4006	51,810.27
瑞典克朗	800	0.7962	636.96
越南盾	59,932,349,062.70	0.00028	16,921,358.04
缅甸缅元	63,074,330.87	0.0049	309,904.90
瑞尔	289,926,489.00	0.0016	463,882.38
应收票据:			
其中: 美元	6,410,161.57	6.5249	41,825,663.16
应收账款:			
其中: 美元	50,817,396.93	6.5249	331,578,433.24
欧元	151,102.79	8.0250	1,212,599.89
越南盾	19,830,866,520.92	0.00028	5,599,066.25
其他应收款:			
其中: 美元	97,717.00	6.5249	637,593.65
日元	1,395,040.00	0.0632	88,166.53
港元	1,175,449.00	0.8416	989,257.88
越南盾	30,419,406,803.00	0.00028	8,588,645.06
英镑	7,250.00	8.8903	64,454.68
应付账款:			
其中: 美元	8,662,564.75	6.5249	56,522,368.77
港元	350,463.00	0.8416	294,949.66

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

日元	30,933,158.00	0.0632	1,954,975.59
欧元	170,391.87	8.0250	1,367,394.76
瑞士法郎	32,860.00	7.4006	243,183.72
越南盾	13,844,253,242.97	0.00028	3,908,800.00
缅甸缅元	56,409,217.00	0.0049	277,157.00
其他应付款:			
其中: 美元	229,439.93	6.5249	1,497,072.60
越南盾	3,000,000.00	0.00028	847.0229338
缅甸缅元	1,000,000.00	0.0049	4,913.33
短期借款:			
其中: 美元	139,033,186.42	6.5249	907,177,638.07
越南盾	42,248,379,780.00	0.00028	11,929,392.39
一年内到期的长期借款			
其中: 美元	6,000,000.02	6.5249	39,149,400.13

(2) 境外经营实体

说明: 本公司子公司鲁泰(香港)、鲁泰(柬埔寨)、万国服饰、鲁泰(美国)、洲际纺织、鲁安成衣、孙公司鲁泰(新洲)的经营地分别为香港、柬埔寨、缅甸、美国、越南、越南、越南, 除鲁泰(香港)记账本位币为港元外, 其余境外公司记账本位币均为美元。

63、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助, 后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
土地补贴	财政拨款	56,479,453.57		1,380,189.20	1,685,926.44	53,413,337.93	其他收益	与资产相关
设备补贴	财政拨款	79,175,495.32	28,452,800.00	5,181,169.76	443,333.48	102,003,792.08	其他收益	与资产相关
生物资产补贴	财政拨款	425,000.12		56,666.64	368,333.48		其他收益	与资产相关
境外投资补贴	财政拨款	500,000.00	1,700,000.00			2,200,000.00		与资产相关
研发补贴	财政拨款	10,012,000.00	3,463,000.00	1,700,000.00		11,775,000.00	其他收益	与收益相关
公租房补贴	财政拨款	1,189,710.65		48,231.48		1,141,479.17	其他收益	与资产相关

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

园林绿地 提升改造 补助	财政拨款	9,860,150.99	6,530,776.86	3,329,374.13	其他 收益	与收益 相关
合计		157,641,810.65	33,615,800.00	14,897,033.94	2,497,593.40	173,862,983.31

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
厚植本企业政府补助资金	财政拨款	13,321,100.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	4,970,305.36	5,973,681.00	其他收益	与收益相关
稳定就业专项奖补资金	财政拨款	4,837,950.00		其他收益	与收益相关
棉纱运费补贴	财政拨款	4,054,494.88	11,826,172.27	其他收益	与收益相关
厚植本企业优惠政策补助	财政拨款	3,048,500.00		其他收益	与收益相关
企业新型学徒制培训补贴	财政拨款	2,118,480.00		其他收益	与收益相关
电费补贴	财政拨款	1,168,761.00	3,103,439.88	其他收益	与收益相关
高品质纺织品关键技术奖励	财政拨款	1,150,000.00		其他收益	与收益相关
2019年度国家、省科学技术奖 配套奖励资金款	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	954,720.99	3,991,156.60	其他收益	与收益相关
代扣税金手续费等返还	财政拨款	903,449.95		其他收益	与收益相关
2019年度国家科学技术奖配套 补助款	财政拨款	800,000.00		其他收益	与收益相关
税金减免	财政拨款	680,073.81		其他收益	与收益相关
就业见习补贴资金	财政拨款	500,038.00		其他收益	与收益相关
2019年度省级创新平台奖励资 金	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
泰山产业领军人才项目补助资 金	财政拨款	850,000.00	2,170,000.00	其他收益	与收益相关
淄博英才计划专项资金	财政拨款	400,000.00		其他收益	与收益相关
2019年度工业新旧动能转换专 项资金	财政拨款	336,600.00		其他收益	与收益相关
2019年市级商贸领域专项资金 补助款	财政拨款	289,900.00		其他收益	与收益相关
市级引进海外工程师项目补助 款	财政拨款	270,000.00		其他收益	与收益相关
省级商贸发展市场开拓补助款	财政拨款	256,300.00		其他收益	与收益相关
一次性吸纳高校毕业生就业补 贴款	财政拨款	208,000.00		其他收益	与收益相关
英才补助	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
中央外经贸发展资金	财政拨款	198,000.00		其他收益	与收益相关
一次性新增就业补贴资金	财政拨款	196,000.00		其他收益	与收益相关
2019年度工业新旧动能转换专 项资金补助款	财政拨款	180,000.00		其他收益	与收益相关

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

职业提升技能补贴资金	财政拨款	160,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助补助款、奖励款	财政拨款	152,000.00	其他收益	与收益相关
2019年度国家科学技术奖	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
第三届“省长杯”工业设计大赛奖	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
市外经贸发展专项资金	财政拨款	123,400.00	其他收益	与收益相关
企业新型学徒制 2020 年补贴	财政拨款	99,000.00	其他收益	与收益相关
技师工作站补贴	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
课题研发补助奖励	财政拨款	67,300.00	其他收益	与收益相关
淄博英才计划配套支持资金政府补助款	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
员工培训补贴	财政拨款	58,316.18	其他收益	与收益相关
2019年度市级商务领域专项资金	财政拨款	55,500.00	其他收益	与收益相关
2019年省级商贸发展和市场开拓专项资金	财政拨款	53,100.00	其他收益	与收益相关
般阳英才计划补贴	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
淄博市就业服务中心“以工代训”补贴	财政拨款	38,000.00	其他收益	与收益相关
2020年山东省企业研究开发财政补助资金	财政拨款	31,000.00	其他收益	与收益相关
优秀制度创新补助款	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
人才工程支持补贴	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
内资私营企业扶持资金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
研发补贴	财政拨款	19,750.00	其他收益	与收益相关
“十大科技”奖金	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
失业动态监测补贴款	财政拨款	1,200.00	其他收益	与收益相关
2018年度“厚植本企六条”补助资金	财政拨款	3,493,500.00	其他收益	与收益相关
2017年、2018年新增就业补贴资金	财政拨款	2,775,000.00	其他收益	与收益相关
单项冠军示范企业奖励	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2019年吸纳就业困难人员社会保险补贴	财政拨款	1,633,560.80	其他收益	与收益相关
厚植本企优惠政策补助	财政拨款	1,400,000.00	其他收益	与收益相关
2018年中央外经贸发展补助资金	财政拨款	1,293,700.00	其他收益	与收益相关
出疆棉花运费补贴	财政拨款	1,034,400.00	其他收益	与收益相关
2018年省级工业提质增效升级和能源节约资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2019年省级科技创新发展补助资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
工业强县 30 条补助资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科技创新发展补助资金	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴税金手续费返还	财政拨款	374,835.70	其他收益	与收益相关
青年见习补贴	财政拨款	368,725.50	其他收益	与收益相关
2019年新型学徒制补助资金	财政拨款	360,000.00	其他收益	与收益相关
纺织服装企业岗前培训补贴	财政拨款	338,400.00	其他收益	与收益相关
市级重点引智项目补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2017年科技大会科技创新奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
节能降耗专项补助资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2018年度山东省科学技术奖励资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
研发补贴	财政拨款	262,000.00	其他收益	与收益相关
2019年度省级国际市场开拓补助资金	财政拨款	238,000.00	其他收益	与收益相关
2019年科技创新发展补助资金	财政拨款	215,500.00	其他收益	与收益相关
企业管理咨询补助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2016年英才计划人才配套补助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
人才支持补助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2019年企业研究开发补助资金	财政拨款	158,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险补贴	财政拨款	127,700.00	其他收益	与收益相关
工业30强专项资金补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018工业提质增效升级和能源节约补助资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2019年山东省技师工作站补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
市级工业设计中心补助资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
淄博市高价值专利补助资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
就业见习补贴	财政拨款	64,860.00	其他收益	与收益相关
2019年度山东省科普教育基地奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
般阳英才计划补助资金	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
外经贸发展专项补助资金	财政拨款	25,400.00	其他收益	与收益相关
专利创造补助资金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
山东省2018年第三批专利补助资金	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
2018年下半年专利创造补助资金	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
失业动态监测补贴	财政拨款	1,200.00	其他收益	与收益相关
卓越绩效项目奖励	财政拨款	84,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		44,814,240.17	48,635,231.75	

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本 的金额	上期冲减相关成本 的金额	冲减相关成本的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
贷款贴息	财政贴息	1,646,858.00	30,000.00	财务费用	与收益相关
合计		1,646,858.00	30,000.00		

六、合并范围的变动

1、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 %	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
丰收棉业	195,860,000.00	59.92	转让	2020-8-31	失去控 制	9,543,029.73	

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按公允价值重 新计量产生 的利得/损失	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值的确 定方法及主要 假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
丰收棉业						2,220,047.19

2、其他

本年度公司新设子公司北京至曙经贸有限公司；注销子公司北京鲁泰优纤电子商务股份公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
鲁泰(香港)	香港	香港	批发零售业	100		设立
上海鲁泰	上海市	上海市	批发零售业	100		设立
鲁丰织染	淄博市	淄博市	制造业	75		设立
鲁群纺织	淄博市	淄博市	制造业	100		设立
鑫胜热电	淄博市	淄博市	制造业	100		非同一控制

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					下企业合并
上海智诺	上海市	上海市	技术开发、技术咨询、技术转让	100	设立
鲁联新材料	淄博市	淄博市	制造业	75	设立
鲁嘉进出口	淄博市	淄博市	进出口贸易	100	设立
至曙经贸	北京市	北京市	批发零售业	100	设立
鲁泰职业培训学校	淄博市	淄博市	技能培训	100	设立
鲁泰(柬埔寨)	柬埔寨	柬埔寨	制造业	100	设立
万国服饰	缅甸	缅甸	制造业	100	设立
鲁泰(美国)	美国	美国	批发零售业	100	设立
洲际纺织	越南	越南	制造业	100	设立
鲁泰(新洲)(孙公司)	越南	越南	制造业	100	设立
鲁安成衣	越南	越南	制造业	100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鲁丰织染	25	5,270,444.55	50,000,000.00	312,002,116.68
鲁联新材料	25	-7,372,090.69		92,096,672.50

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鲁丰织染	900,603,950.86	765,771,111.19	1,666,375,062.05	365,567,492.89	43,982,357.41	409,549,850.30
鲁联新材料	508,510,155.05	414,671,978.33	923,182,133.38	551,639,028.01	3,156,415.36	554,795,443.37

续(1):

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丰收棉业	420,902,264.09	514,128,662.24	935,030,926.33	441,046,827.41	4,493,264.80	445,540,092.21
鲁丰织染	869,432,992.40	806,983,371.55	1,676,416,363.95	200,786,105.11	40,658,795.64	241,444,900.75
鲁联新材料	64,484,916.71	135,649,636.88	200,134,553.59	2,201,170.77	58,330.05	2,259,500.82

续(2):

子公司名称	本期发生额
-------	-------

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鲁丰织染	1,310,505,310.08	22,061,576.93	21,853,748.55	-11,925,802.56
鲁联新材料	7,663,754.58	-29,488,362.76	-29,488,362.76	-62,887,712.36

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰收棉业	723,971,149.38	24,876,809.14	24,876,809.14	85,703,001.27
鲁丰织染	1,743,680,018.67	116,519,911.43	116,519,911.43	184,886,875.03
鲁联新材料	1,749,746.47	-2,124,947.23	-2,124,947.23	-4,558,476.15

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
②联营企业						
灏泓投资	宁波市	宁波市	股权投资	33.33		权益法
灏盈投资	宁波市	宁波市	股权投资	47.62		权益法

说明：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	灏泓投资		灏盈投资	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	265,506,727.38	312,249,946.34	104,472,061.07	
非流动资产				
资产合计	265,506,727.38	312,249,946.34	104,472,061.07	
流动负债	517,461.99	150,000.00		
非流动负债				
负债合计	517,461.99	150,000.00		
净资产	264,989,265.39	312,099,946.34	104,472,061.07	
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	264,989,265.39	312,099,946.34	104,472,061.07	
按持股比例计算的净资产份额	88,329,922.16	104,032,882.42	49,749,655.09	

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整事项

其中：商誉

未实现内部交易损益

减值准备

其他 -806,582.42

对联营企业权益投资的账面价值	88,329,922.16	103,226,300.00	49,749,655.09
存在公开报价的权益投资的公允价值			

续：

项目	灏泓投资		灏盈投资	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入				
净利润	-17,110,725.89	25,406,847.32	-525,713.80	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-17,110,725.89	25,406,847.32	-525,713.80	
企业本期收到的来自联营企业的股利				

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2 中披露。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 29.49%（2019 年：22.71%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 65.27%（2019 年：71.72%）。

债权投资

本集团通过追踪公布的外部信用评级来监控信用风险的变化。为确定公布的评级是否保持最新，并评估报告日信用风险是否发生显著增长但尚未反映在公布的评级中，本集团通过审查债券收益率的变化，以及可获得的有关发行方的新闻和监管信息来进行补充。

于资产负债表日，本集团债权投资的账面价值按照报表项目列示如下（单位万元）。

	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	25,181.47	5,235.61
其他流动资产	35,137.97	
合计	60,319.44	5,235.61

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款及应付债券。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融负债如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融负债		
其中：短期借款	34,385.82	80,788.31
一年内到期的长期借款	400.00	
长期借款	20,000.00	
应付债券	135,017.15	
合计	189,802.97	80,788.31
浮动利率金融负债		
其中：短期借款	58,452.36	130,342.44
一年内到期的长期借款	3,914.94	10,111.13
长期借款	29,500.00	4,185.72
合计	91,867.30	86,029.29

于2020年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约918.67万元。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

于2020年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	100,434.65	142,862.43	54,643.66	103,091.39
欧元	136.74	93.5	894.96	108.54
日元	195.50	178.21	64.20	47.88
港元	29.49	833.05	328.79	4,879.34
英镑	0.00		8.19	11.68
瑞士法郎	24.32	47.44	5.18	40.82
瑞典克朗	0.00		0.06	0.06
越南盾	1,583.90	9,156.70	3,110.91	11,176.75
缅甸缅元	28.21		30.99	71.2
瑞尔	0.00		46.39	63.82
合计	102,432.81	153,171.32	59,133.34	119,491.47

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。于各报告期期末，对于本集团以外币计价的货币资金、应收票据、应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，假设人民币对外币升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则对本集团股东权益及净利润影响如下（单位：人民币万元）：

汇率变动	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值10%	4,329.95	4,329.95	3,956.31	3,956.31
对人民币贬值10%	-4,329.95	-4,329.95	-3,956.31	-3,956.31

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本集团的资产负债率为33.29%（2019年12月31日：30.17%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		268,456,216.98		268,456,216.98
1. 债务工具投资		251,814,716.98		251,814,716.98
2. 权益工具投资				
3. 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				
4. 衍生金融资产		16,641,500.00		16,641,500.00
5. 其他				
（二）应收款项融资			55,150,926.34	55,150,926.34
（三）其他非流动金融资产			156,915,620.25	156,915,620.25
持续以公允价值计量的资产总 额		268,456,216.98	212,066,546.59	480,522,763.57
（四）交易性金融负债				
1. 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				
2. 其他				
持续以公允价值计量的负债总 额				

二、非持续的公允价值计量

非持续以公允价值计量的资产
 总额

非持续以公允价值计量的负债
 总额

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

本公司对银行理财产品，根据合同约定的预期收益率确定其公允价值。

本公司对远期结汇，根据期末银行远期外汇报价确定其公允价值。

(3) 第三层次公允价值计量的相关信息

本公司对非上市股权投资，采用可比上市公司比较法，可比上市公司比较法的不可观察输入值包括流动性折扣。

本公司对持有的香港联交所上市公司的尚未上市流通内资股，根据港股报价并考虑未上市流通等因素进行估值。

本公司子公司鲁群纺织对山东虹桥热电股份有限公司的投资，是出于电力采购优惠目的而计划长期持有的投资，由于该项投资无收益分配权，不享有或承担被投资单位的经营盈亏，且承诺不主张股权转让，因此本集团将其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，将投资成本作为该项金融资产的公允价值。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的应收款项融资，其公允价值根据折现现金流量的方法来确定。

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
鲁诚纺织	淄博市	纺织、化工、投资等	6,326	16.36	16.36

本公司最终控制方是：刘子斌先生与刘德铭先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
淄博市利民净化水有限公司（以下简称“利民净化水”）	母公司全资子公司
淄博鲁群置业有限公司（以下简称“鲁群置业”）	母公司全资子公司
淄博鲁瑞精细化工有限公司（以下简称“鲁瑞化工”）	母公司控股子公司
淄博鲁佳物业管理有限公司（以下简称“鲁佳物业”）	母公司全资子公司
香港东海国际有限公司（以下简称“东海国际”）	母公司全资子公司
山东诚舜石油化工有限公司（以下简称“诚舜石油”）	母公司全资子公司
淄博诚舜袜业有限公司（以下简称“诚舜袜业”）	母公司全资子公司
淄博诚舜经贸有限公司（以下简称“诚舜经贸”）	母公司全资子公司
诚舜石化（浙江舟山）有限公司（以下简称“诚舜石化”）	母公司全资子公司
淄博鲁诚石化销售有限公司（以下简称“鲁诚石化”）	母公司全资子公司
上海恒玖纺织新材料有限公司（以下简称“恒玖纺织”）	母公司全资子公司
鲁美新材料有限公司（以下简称“鲁美新材料”）	母公司全资子公司的 控股子公司
山东希瑞新材料有限公司（以下简称“希瑞新材料”）	母公司全资子公司的 全资子公司
淄博鲁美经贸有限公司（以下简称“鲁美经贸”）	母公司全资子公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲁诚纺织	毛巾、袜子、油品、 超市零售、福利等		6,796,682.62
鲁诚纺织	电子产品、计算机设 备、计算机耗材、纸 芯等		3,979,888.83
鲁诚纺织	袜筒加工费		1,568,132.50
利民净化水	再生水、污水处理、 材料	28,125,943.88	21,927,449.10
诚舜石油	天然气		35,285,524.00
鲁瑞化工	助剂	72,807,066.89	114,848,768.52
诚舜袜业	袜子、纸芯等福利	6,461,166.65	295,044.96

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

诚舜袜业	袜筒加工费	1,309,823.09	421,310.72
诚舜经贸	超市零售	2,333,060.60	59,684.06
鲁诚石化	油品	2,232,371.95	46,546.34
诚舜石化	天然气	31,169,896.80	6,449,413.14
希瑞新材料	口罩	6,187.61	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲁诚纺织	销售材料、电、自来水、汽		112,274.67
鲁诚纺织	销售原纱、色纱、服饰等		326,137.94
诚舜袜业	材料、电、自来水、采暖、蒸汽	152,705.47	15,859.24
诚舜袜业	销售原纱、色纱	331,813.72	15,398.23
诚舜袜业	机织毛巾加工费	1,031.86	
诚舜经贸	材料、电、自来水	131,430.59	2,270.46
鲁诚石化	电费、材料	22,952.62	1,898.17
利民净化水	销售材料、服饰、电等	2,155,963.97	1,627,664.17
鲁瑞化工	销售服饰、面料、纱线、水电、班中餐、材料	164,690.07	393,479.14
鲁佳物业	售中水、材料等	151,056.88	96,838.18
希瑞新材料	面料、材料、隔离衣等	45,881,242.54	
希瑞新材料	餐费	1,024.38	
鲁群置业	复印纸等	652.26	
鲁群置业	供热设施配套费	1,720,174.32	

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
诚舜经贸	房屋建筑物	36,108.00	36,108.00
鲁瑞化工	房屋建筑物	6,819.70	8,183.64

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
鲁诚纺织	租赁土地	3,614,857.20	3,614,857.20
鲁诚纺织	租赁加油站	233,142.84	501,714.24

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

鲁诚纺织	租赁房屋	11,022,228.60	11,022,228.60
鲁群置业	租赁土地、房屋	1,971,428.52	1,394,285.64

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
鲁诚纺织	160,000,000.00	2020-1-16	2020-4-16	

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 28 人，上期关键管理人员 29 人，支付薪酬情况见下表（万元）：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,748.54	2,103.42

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	诚舜经贸	7,720.00	2,794.00
应付账款	鲁瑞化工	988,293.00	
合同负债	鲁群置业	649,676.55	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.12.31	2019.12.31
购建长期资产承诺（万元）	9,864.22	19,386.82

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	币别	外币金额	折算人民币金额	起始日	到期日	备注
---------	------	----	------	---------	-----	-----	----

一、子公司

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币别	外币金额	折算人民币金额	起始日	到期日	备注
洲际纺织	短期借款	美元	609,432.39	3,976,485.40	2020-7-6	2021-1-2	
洲际纺织	短期借款	美元	257,839.62	1,682,377.74	2020-7-6	2021-1-2	
洲际纺织	短期借款	美元	144,034.38	939,809.93	2020-7-24	2021-1-20	
洲际纺织	短期借款	美元	186,722.66	1,218,346.68	2020-7-24	2021-1-20	
洲际纺织	短期借款	美元	820,515.63	5,353,782.43	2020-12-3	2021-6-1	
洲际纺织	短期借款	美元	480,559.66	3,135,603.73	2020-12-16	2021-6-14	
洲际纺织	短期借款	美元	821,246.09	5,358,548.61	2020-12-16	2021-6-14	
洲际纺织	短期借款	美元	219,930.88	1,435,027.00	2020-12-24	2021-6-22	
洲际纺织	短期借款	美元	211,697.53	1,381,305.21	2020-12-29	2021-6-27	
洲际纺织	短期借款	美元	406,305.00	2,651,099.49	2020-11-25	2021-5-24	
洲际纺织	短期借款	美元	376,000.00	2,453,362.40	2020-12-8	2021-6-4	
洲际纺织	短期借款	美元	5,000,000.00	32,624,500.00	2020-3-9	2021-3-8	
洲际纺织	短期借款	美元	10,000,000.00	65,249,000.00	2020-7-8	2021-7-7	
洲际纺织	短期借款	美元	2,000,000.00	13,049,800.00	2020-7-15	2021-7-14	
洲际纺织	短期借款	美元	12,000,000.00	78,298,800.00	2020-8-24	2021-2-24	
洲际纺织	短期借款	美元	7,000,000.00	45,674,300.00	2020-8-27	2021-3-1	
洲际纺织	短期借款	美元	131,145.10	855,708.66	2020-7-29	2021-1-25	
洲际纺织	短期借款	美元	71,200.00	464,572.88	2020-8-18	2021-2-14	
洲际纺织	短期借款	美元	1,306,408.60	8,524,185.47	2020-8-28	2021-2-24	
洲际纺织	短期借款	美元	727,801.88	4,748,834.49	2020-8-28	2021-2-24	
洲际纺织	短期借款	美元	858,058.03	5,598,742.84	2020-9-4	2021-3-3	
洲际纺织	短期借款	美元	1,339,516.68	8,740,212.39	2020-9-23	2021-3-22	
洲际纺织	短期借款	美元	828,192.36	5,403,872.33	2020-9-24	2021-3-23	
洲际纺织	短期借款	美元	136,000.00	887,386.40	2020-9-29	2021-3-28	
洲际纺织	短期借款	美元	1,841,519.29	12,015,729.22	2020-12-4	2021-6-2	
洲际纺织	短期借款	美元	930,238.59	6,069,713.78	2020-12-10	2021-6-8	
洲际纺织	短期借款	美元	924,330.67	6,031,165.19	2020-12-17	2021-6-15	
洲际纺织	短期借款	美元	1,500,000.00	9,787,350.00	2020-11-24	2021-5-24	
洲际纺织	短期借款	美元	1,800,000.00	11,744,820.00	2020-12-1	2021-6-1	
洲际纺织	短期借款	美元	6,000,000.00	39,149,400.00	2020-12-15	2021-6-15	
洲际纺织	短期借款	美元	6,000,000.00	39,149,400.00	2020-12-29	2021-6-29	
洲际纺织	短期借款	美元	5,314,478.07	34,676,437.96	2020-5-5	2021-5-5	
洲际纺织	短期借款	美元	166,192.00	1,084,386.18	2020-7-21	2021-1-21	

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币别	外币金额	折算人民币金额	起始日	到期日	备注
洲际纺织	短期借款	美元	96,872.05	632,080.44	2020-7-22	2021-1-22	
洲际纺织	短期借款	美元	602,242.00	3,929,568.83	2020-8-4	2021-2-4	
洲际纺织	短期借款	美元	239,052.00	1,559,790.39	2020-8-6	2021-2-6	
洲际纺织	短期借款	美元	440,240.00	2,872,521.98	2020-8-21	2021-2-21	
洲际纺织	短期借款	美元	180,317.00	1,176,550.39	2020-8-25	2021-2-25	
洲际纺织	短期借款	美元	196,364.00	1,281,255.46	2020-8-27	2021-2-27	
洲际纺织	短期借款	美元	992,799.00	6,477,914.20	2020-9-7	2021-3-7	
洲际纺织	短期借款	美元	703,609.00	4,590,978.36	2020-10-5	2021-4-5	
洲际纺织	短期借款	美元	340,454.00	2,221,428.30	2020-10-8	2021-4-8	
洲际纺织	短期借款	美元	171,217.00	1,117,173.80	2020-10-23	2021-4-23	
洲际纺织	短期借款	美元	232,472.00	1,516,856.55	2020-10-27	2021-4-27	
洲际纺织	短期借款	美元	774,775.00	5,055,329.40	2020-11-4	2021-5-4	
洲际纺织	短期借款	美元	374,908.00	2,446,237.21	2020-11-12	2021-5-12	
洲际纺织	短期借款	美元	308,362.00	2,012,031.21	2020-11-20	2021-5-20	
洲际纺织	短期借款	美元	1,931,483.12	12,602,734.21	2020-11-20	2021-5-20	
洲际纺织	短期借款	越南盾	5,944,625,944.00	1,678,360.64	2020-9-17	2021-3-16	
洲际纺织	短期借款	越南盾	4,280,171,720.00	1,208,431.24	2020-9-21	2021-3-19	
洲际纺织	短期借款	越南盾	4,050,314,860.00	1,143,535.21	2020-9-24	2021-3-23	
洲际纺织	短期借款	越南盾	6,536,160,268.00	1,845,369.97	2020-10-16	2021-4-14	
鲁泰(新洲)	短期借款	美元	1,360,796.50	8,879,061.06	2020-5-6	2021-5-6	
鲁泰(新洲)	短期借款	美元	44,104.80	287,779.41	2020-7-23	2021-1-19	
鲁泰(新洲)	短期借款	美元	836,466.56	5,457,860.66	2020-7-24	2021-7-19	
鲁泰(新洲)	短期借款	美元	805,709.04	5,257,170.92	2020-8-4	2021-7-30	
鲁泰(新洲)	短期借款	美元	225,838.00	1,473,570.37	2020-8-26	2021-2-22	
鲁泰(新洲)	短期借款	美元	921,692.20	6,013,949.44	2020-12-1	2021-5-30	
鲁泰(新洲)	短期借款	美元	921,461.05	6,012,441.21	2020-12-7	2021-6-5	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	146,880.00	958,377.31	2019-9-30	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	1,461,600.00	9,536,793.84	2019-9-30	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	171,177.84	1,116,918.29	2019-10-3	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	96,390.00	628,935.11	2019-10-3	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	116,553.60	760,500.58	2019-10-7	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	31,104.00	202,950.49	2019-10-11	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	103,032.00	672,273.50	2019-10-17	2021-8-30	

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币别	外币金额	折算人民币金额	起始日	到期日	备注
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	113,881.75	743,067.03	2019-10-21	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	28,818.00	188,034.57	2019-10-21	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	4,536.00	29,596.95	2019-10-21	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	62,414.43	407,247.91	2019-11-7	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	65,794.01	429,299.34	2019-11-7	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	1,504,529.33	9,816,903.43	2019-11-20	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	276,730.56	1,805,639.23	2019-11-20	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	77,112.00	503,148.09	2019-12-4	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	1,553,371.99	10,135,596.89	2019-12-5	2021-8-30	
鲁泰(新洲)	长期借款	美元	186,074.51	1,214,117.57	2019-12-17	2021-8-30	
合计			--	587,313,447.40			

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为下列单位保函提供保证：

被担保单位名称	担保事项	币别	金额	起始日	到期日	备注
一、子公司						
鲁联新材料	保函	人民币	5,200,000.00	2020-12-3	2022-7-20	
鲁联新材料	保函	人民币	2,350,000.00	2020-6-18	2021-6-30	
鲁联新材料	保函	人民币	770,000.00	2020-6-18	2021-7-30	
鲁联新材料	保函	人民币	4,000,000.00	2020-10-9	2021-11-30	
鲁联新材料	保函	人民币	4,300,000.00	2020-4-8	2021-2-28	
鲁联新材料	保函	人民币	7,500,000.00	2020-3-19	2021-7-10	
鲁联新材料	保函	人民币	2,000,000.00	2020-3-19	2021-6-10	
鲁联新材料	保函	人民币	8,250,000.00	2019-11-26	2021-2-8	
鲁联新材料	保函	人民币	17,000,000.00	2020-2-26	2021-3-31	
鲁联新材料	保函	人民币	3,500,000.00	2020-12-11	2022-7-20	
鲁联新材料	保函	人民币	18,000,000.00	2020-2-28	2021-9-19	
合计			72,870,000.00			

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2021 年 1 月 18 日设立海南辉麟国际控股有限公司（以下简称“辉麟国际”），注册资本 3 亿元，公司持股比例 100%。2021 年 2 月 4 日辉麟国际在新加坡投

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资设立 LIBRA TINTERNATIONAL INVESTMENT PET.LTD.，辉麟国际持股 100%，辉麟国际以货币出资 3,550 万美元。

(2) 2021年1月，公司为汇丰银行(越南)有限公司（HSBC Bank (Vietnam) Ltd.）给予全资子公司鲁安成衣的综合授信额度 500 万美元提供担保，期限 2 年；公司为大华银行越南有限公司给予鲁安成衣综合授信额度 500 万美元提供担保，期限 2 年。

2、资产负债表日后利润分配情况

2021年3月29日，本公司第九届董事会第二十一次会议通过 2020 年度利润分配预案：以 2020 年 12 月 31 日的股本 858,132,322 股为基数，拟按每 10 股分配现金 0.5 元人民币(含税)，拟分配现金股利人民币 42,906,616.10 元。上述分配方案待提交 2020 年度股东大会审议批准后实施。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2021 年 3 月 29 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31		2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	75,987,373.12		75,987,373.12	4,849,983.90		4,849,983.90
信用证	32,876,316.67		32,876,316.67	63,048,901.45		63,048,901.45
合计	108,863,689.79		108,863,689.79	67,898,885.35		67,898,885.35

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票及信用证不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		65,004,705.53
商业承兑票据		
合计		65,004,705.53

用于背书和贴现的银行承兑汇票中由信用等级不高的银行承兑的，背书和贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	349,365,647.42	438,756,039.71
1至2年	8,107,091.05	634,887.81
2至3年	631,549.74	24,164.00
3年以上	292,246.07	310,198.92
小计	358,396,534.28	439,725,290.44
减：坏账准备	32,229,599.18	22,125,772.36
合计	326,166,935.10	417,599,518.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,730,132.44	1.60	5,730,132.44	100.00	
按组合计提坏账准备	352,666,401.84	98.40	26,499,466.74	7.51	326,166,935.10
其中：					
组合1：未逾期款项（已投信用保险）	29,328,670.49	8.18	307,951.04	1.05	29,020,719.45
组合2：未逾期款项（未投信用保险）	242,017,947.74	67.53	12,100,897.39	5.00	229,917,050.35
组合3：逾期款项（已投信用保险）	23,520,765.79	6.56	2,516,721.94	10.70	21,004,043.85
组合4：逾期款项（未投信用保险）	57,799,017.82	16.13	11,573,896.37	20.02	46,225,121.45
合计	358,396,534.28	100.00	32,229,599.18	8.99	326,166,935.10

(续)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	439,725,290.44	100.00	22,125,772.36	5.03	417,599,518.08
其中：					
组合1：未逾期款项（已投信用保险）	87,886,175.56	19.99	922,804.84	1.05	86,963,370.72

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合 2: 未逾期款项（未投信用保险）	312,932,456.44	71.16	15,646,622.82	5.00	297,285,833.62
组合 3: 逾期款项（已投信用保险）	26,018,416.33	5.92	2,783,970.55	10.70	23,234,445.78
组合 4: 逾期款项（未投信用保险）	12,888,242.11	2.93	2,772,374.15	21.51	10,115,867.96
合计	439,725,290.44	100.00	22,125,772.36	5.03	417,599,518.08

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户 1	3,410,632.89	3,410,632.89	100.00	客户申请破产保护
客户 2	1,565,397.64	1,565,397.64	100.00	客户申请破产保护
其他客户	754,101.91	754,101.91	100.00	客户出现财务困难或申请破产保护
合计	5,730,132.44	5,730,132.44	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
组合 1: 未逾期款项（已投信用保险）	29,328,670.49	307,951.04	1.05	87,886,175.56	922,804.84	1.05
组合 2: 未逾期款项（未投信用保险）	242,017,947.74	12,100,897.39	5.00	312,932,456.44	15,646,622.82	5.00
组合 3: 逾期款项（已投信用保险）	23,520,765.79	2,516,721.94	10.70	26,018,416.33	2,783,970.55	10.70
组合 4: 逾期款项（未投信用保险）	57,799,017.82	11,573,896.37	20.02	12,888,242.11	2,772,374.15	21.51
合计	352,666,401.84	26,499,466.74	7.51	439,725,290.44	22,125,772.36	5.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	22,125,772.36
本期计提	10,103,826.82
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020.12.31	32,229,599.18
-------------------	----------------------

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 133,933,117.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,958,768.77 元。

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利	75,488,652.49	
其他应收款	1,425,394,029.70	838,523,449.52
合 计	1,500,882,682.19	838,523,449.52

(1) 应收股利

① 应收股利明细情况

被投资单位	2020.12.31	2019.12.31
丰收棉业	79,461,739.46	
小计:	79,461,739.46	
减：坏账准备	3,973,086.97	
合 计	75,488,652.49	

② 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	79,461,739.46	5	3,973,086.97	75,488,652.49	未逾期
合 计	79,461,739.46	5	3,973,086.97	75,488,652.49	

期末，本集团不存在处于第二阶段、第三阶段的应收股利。

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	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(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额				
2019 年 12 月 31 日余额在本期				

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

--转入第二阶段		
--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提	3,973,086.97	3,973,086.97
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020年12月31日余额	3,973,086.97	3,973,086.97

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,427,423,759.58	838,616,197.46
1至2年	464,643.10	424,174.43
2至3年	267,885.01	1,927,517.79
3年以上	3,356,829.01	2,220,994.72
小计	1,431,513,116.70	843,188,884.40
减：坏账准备	6,119,087.00	4,665,434.88
合计	1,425,394,029.70	838,523,449.52

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	1,415,868,182.84	4,247,604.55	1,411,620,578.29	820,813,180.93	2,462,439.54	818,350,741.39
出口退税				9,928,747.48	496,437.37	9,432,310.11
垫付款	11,567,504.63	1,495,254.57	10,072,250.06	7,908,873.14	1,335,999.96	6,572,873.18
押金及保证金	3,119,958.81	155,997.94	2,963,960.87	3,290,964.29	164,548.21	3,126,416.08
借款及备用金	859,406.80	200,415.80	658,991.00	998,879.96	189,213.84	809,666.12
其他	98,063.62	19,814.14	78,249.48	248,238.60	16,795.96	231,442.64
合计	1,431,513,116.70	6,119,087.00	1,425,394,029.70	843,188,884.40	4,665,434.88	838,523,449.52

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,429,027,979.21	0.34	4,905,594.37	1,424,122,384.84	
应收合并范围内关联方款项	1,415,868,182.84	0.30	4,247,604.55	1,411,620,578.29	未逾期
应收押金及保证金	3,119,958.81	5.00	155,997.94	2,963,960.87	未逾期
应收其他款项	10,039,837.56	5.00	501,991.88	9,537,845.68	未逾期
合计	1,429,027,979.21	0.34	4,905,594.37	1,424,122,384.84	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,485,137.49	48.83	1,213,492.63	1,271,644.86	
应收其他款项	2,485,137.49	48.83	1,213,492.63	1,271,644.86	逾期
合计	2,485,137.49	48.83	1,213,492.63	1,271,644.86	

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	840,715,213.02	0.41	3,457,541.15	837,257,671.87	
合并范围内关联方款项	820,813,180.93	0.30	2,462,439.54	818,350,741.39	未逾期
退税款	9,928,747.48	5.00	496,437.37	9,432,310.11	未逾期
押金及保证金	3,290,964.29	5.00	164,548.21	3,126,416.08	未逾期
其他款项	6,682,320.32	5.00	334,116.03	6,348,204.29	未逾期
合计	840,715,213.02	0.41	3,457,541.15	837,257,671.87	

截至2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,473,671.38	48.83	1,207,893.73	1,265,777.65	

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

其他款项	2,473,671.38	48.83	1,207,893.73	1,265,777.65	逾期
合计	2,473,671.38	48.83	1,207,893.73	1,265,777.65	

截至2019年12月31日,本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	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(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	3,457,541.15	1,207,893.73		4,665,434.88
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,448,053.22	5,598.90		1,453,652.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	4,905,594.37	1,213,492.63		6,119,087.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鲁联新材料	往来款	526,743,813.45	1年以内	36.80	1,580,231.44
洲际纺织	往来款	510,019,190.40	1年以内	35.63	1,530,057.57
鲁丰织染	往来款	152,330,111.80	1年以内	10.64	456,990.34
鲁泰(新洲)	往来款	128,742,330.61	1年以内	8.99	386,226.99
鲁安成衣	往来款	98,030,641.58	1年以内	6.85	294,091.92
合计	—	1,415,866,087.84	—	98.91	4,247,598.26

4、长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,417,071,281.88		2,417,071,281.88	2,422,765,316.04	15,123,011.20	2,407,642,304.84
对合营企业投资						

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对联营企业投资	138,079,577.25	138,079,577.25	103,226,300.00	103,226,300.00
合计	2,555,150,859.13	2,555,150,859.13	2,525,991,616.04	15,123,011.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
丰收棉业	147,303,034.16		147,303,034.16			
鑫胜热电	176,340,737.93			176,340,737.93		
鲁丰织染	529,620,000.00			529,620,000.00		
鲁群纺织	171,784,550.00			171,784,550.00		
鲁泰(香港)	128,771,800.00			128,771,800.00		
上海鲁泰	20,000,000.00			20,000,000.00		
鲁泰(柬埔寨)	108,242,335.38			108,242,335.38		
鲁泰(美国)	10,209,050.00			10,209,050.00		
万国服饰	62,337,238.57			62,337,238.57		
北京优纤	18,841,000.00		18,841,000.00			
洲际纺织	834,936,510.00			834,936,510.00		
鲁安成衣	64,229,060.00			64,229,060.00		
鲁联新材料	150,000,000.00	150,000,000.00		300,000,000.00		
鲁嘉进出口	50,000.00	9,950,000.00		10,000,000.00		
鲁泰职业培 训学校	100,000.00			100,000.00		
至曙经贸		500,000.00		500,000.00		
合计	2,422,765,316.04	160,450,000.00	166,144,034.16	2,417,071,281.88		

说明：截至2020年12月31日，本公司对子公司上海智诺尚未出资。

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
联营企业										
灏泓投资	103,226,300.00		9,999,985.02	4,896,392.82						88,329,922.16
灏盈投资		50,000,000.00		-250,344.91						49,749,655.09
合计	103,226,300.00	50,000,000.00	9,999,985.02	5,146,737.73						138,079,577.25

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,097,396,791.67	2,431,256,287.15	4,830,453,763.42	3,561,373,245.36
其他业务	178,270,264.27	163,516,161.93	275,257,679.48	236,747,371.64
合 计	3,275,667,055.94	2,594,772,449.08	5,105,711,442.90	3,798,120,617.00

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
面料	1,924,221,815.10	1,517,609,074.93	3,118,533,988.37	2,241,382,977.13
衬衣	506,798,892.93	359,537,553.98	790,609,800.10	544,873,470.33
纱线	513,652,168.04	450,197,583.60	921,309,974.95	775,116,797.90
防护产品	152,723,915.60	103,912,074.64		
合 计	3,097,396,791.67	2,431,256,287.15	4,830,453,763.42	3,561,373,245.36

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			
	纺织品	能源	其他	合计
主营业务收入	3,097,396,791.67			3,097,396,791.67
其中：在某一时刻确认	3,097,396,791.67			3,097,396,791.67
在某一时段确认				
其他业务收入	101,471,470.29	15,586,983.61	61,211,810.37	178,270,264.27
其中：在某一时刻确认	101,471,470.29	15,586,983.61	30,309,120.34	147,367,574.24
在某一时段确认 (租赁收入、利息收入)			30,902,690.03	30,902,690.03
合 计	3,198,868,261.96	15,586,983.61	61,211,810.37	3,275,667,055.94

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成本法核算的长期股权投资收益	247,438,173.08	167,976,433.62
权益法核算的长期股权投资收益	-5,146,737.73	7,671,490.10
处置长期股权投资产生的投资收益	43,068,687.97	
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,793,854.87	4,875,806.53
债权投资持有期间的利息收入	1,993,264.93	
处置交易性金融资产取得的投资收益	144,809,578.16	4,933,528.63
处置债权投资取得的投资收益		
合计	438,956,821.28	185,457,258.88

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-3,265,763.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	61,358,132.11	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

鲁泰纺织股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-107,002,594.56
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	153,686,645.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,373,569.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	107,149,989.27
减：非经常性损益的所得税影响数	24,345,018.31
非经常性损益净额	82,804,970.96
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,535,471.63
归属于公司普通股股东的非经常性损益	77,269,499.33

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.02	0.02

鲁泰纺织股份有限公司

2021年3月29日