

星期六股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]0010595号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

星期六股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-119

审计报告

大华审字[2021]0010595号

星期六股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了星期六股份有限公司(以下简称“星期六公司”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了星期六公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星期六公司，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。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 商誉减值准备

2. 存货跌价准备

(一) 商誉减值准备事项

1. 事项描述

如财务报表附注商誉项目所示，商誉账面原值 185,506.54 万元，减值准备 18,465.99 万元，账面价值 167,040.55 万元，商誉账面价值占资产总额 30.92%。星期六管理层在确定资产组的可收回金额时作出了重大判断，可收回金额计算中采用的关键假设包括：增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且涉及管理层重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值准备事项实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试了与商誉减值相关的关键内部控制；

(2) 评价减值测试方法的适当性，将相关资产组本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比，以评价管理层对现金流量预测的可靠性及其偏向；

(3) 评价管理层减值测试相关的关键假设的合理性，包括：未来现金流的预测、未来增长率和适用的折现率等相关假设；

(4) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，并与外部评估专家进行讨论，复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告，评价商誉减值测试的合理性；

(5) 复核资产组可收回金额计算是否准确，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(6) 考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值的总体评估是可以接受的。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

如财务报表附注存货项目所示，存货按成本与可变现净值孰低计量。截止 2020 年 12 月 31 日，存货余额为 144,397.38 万元，存货跌价准备余额为 16,253.55 万元，账面价值 128,143.83 万元，存货账面价值占资产总计的 23.72%。由于星期六公司管理层在估计存货可变现净值中需要做出重大估计和假设，且存货的期末账面价值较大，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备事项实施的重要审计程序包括：

(1) 了解星期六公司存货跌价准备测试相关的内部控制流程，评价与存货跌价准备测试相关的内部控制设计的有效性，并对存货跌价准备测试内部控制流程的关键控制点进行控制测试，评价存货跌价准备测试内部控制流程关键控制点执行的有效性；

(2) 对存货实施监盘程序，检查存货的数量及实际状况等；

(3) 复核存货跌价准备计算过程，检查存货跌价准备计提是否充分合理；

(4) 取得存货库龄表，对库龄较长的存货重点检查其存货跌价准备计提是否充分合理。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在存货减值中作出的会计估计和假设是可接受的。

四、其他信息

星期六公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

星期六公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，星期六公司管理层负责评估星期六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星期六公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星期六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，就可能导致对星期六公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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星期六公司不能持续经营。

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. 就星期六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。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 段奇

中国·北京

中国注册会计师：_____

辛庆辉

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：星期六股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	234,461,882.20	260,301,901.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	702,992.62	501,801.83
应收账款	注释3	1,180,095,187.59	1,330,769,715.00
应收款项融资			
预付款项	注释4	172,795,401.88	165,647,657.23
其他应收款	注释5	57,131,546.75	81,065,484.41
存货	注释6	1,281,438,270.21	1,210,780,969.76
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	注释7	41,564,890.33	11,850,217.95
流动资产合计		2,968,190,171.58	3,060,917,747.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释8	67,665,979.22	36,996,146.97
其他权益工具投资	注释9	41,428,021.99	38,891,900.70
其他非流动金融资产	注释10	12,680,620.06	5,193,974.04
投资性房地产			
固定资产	注释11	114,724,466.08	112,605,377.22
在建工程	注释12	9,420,075.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释13	135,748,778.46	51,481,244.55
开发支出			
商誉	注释14	1,670,405,476.54	1,670,405,476.54
长期待摊费用	注释15	301,777,679.74	182,076,772.02
递延所得税资产	注释16	64,763,967.55	76,520,244.18
其他非流动资产	注释17	15,736,382.42	56,323,282.18
非流动资产合计		2,434,351,447.06	2,230,494,418.40
资产总计		5,402,541,618.64	5,291,412,166.30

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：星期六股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释18	646,941,942.04	628,353,680.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释19	80,766,625.94	56,116,794.00
应付账款	注释20	267,319,500.95	314,010,403.71
预收款项			10,036,795.31
合同负债	注释21	48,961,748.87	
应付职工薪酬	注释22	28,824,171.96	42,745,953.24
应交税费	注释23	109,692,964.23	120,773,283.35
其他应付款	注释24	627,490,129.61	423,068,717.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释25	190,468,493.15	243,142,052.69
其他流动负债	注释26	5,272,481.34	
流动负债合计		2,005,738,058.09	1,838,247,679.92
非流动负债：			
长期借款	注释27	30,090,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释28	966,810.40	22,361,282.78
递延收益			
递延所得税负债	注释16		760,072.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,056,810.40	23,121,355.35
负债合计		2,036,794,868.49	1,861,369,035.27
股东权益：			
股本	注释29	738,487,091.00	738,487,091.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释30	2,276,897,560.08	2,330,184,215.40
减：库存股			
其他综合收益	注释31	-814,396.64	2,059,283.53
专项储备			
盈余公积	注释32	69,931,642.59	69,931,642.59
未分配利润	注释33	241,862,701.67	217,564,916.74
归属于母公司股东权益合计		3,326,364,598.70	3,358,227,149.26
少数股东权益		39,382,151.45	71,815,981.77
股东权益合计		3,365,746,750.15	3,430,043,131.03
负债和股东权益总计		5,402,541,618.64	5,291,412,166.30

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：星期六股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释34	2,150,943,768.24	2,070,341,169.96
减：营业成本	注释34	1,446,724,072.48	1,071,466,771.12
税金及附加	注释35	5,842,152.54	17,444,381.82
销售费用	注释36	320,776,055.60	479,429,763.12
管理费用	注释37	134,076,987.74	112,774,648.71
研发费用	注释38	42,255,708.95	52,753,148.91
财务费用	注释39	88,624,017.12	72,023,625.81
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	注释40	10,003,684.21	7,901,208.92
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	4,796,704.82	10,774,725.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,130,271.40	9,138,361.87
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-28,992,315.58	-3,500,583.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-57,889,242.25	-106,602,372.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	-63,153.46	37,612.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,500,451.55	173,059,420.92
加：营业外收入	注释45	11,687,150.65	2,408,335.65
减：营业外支出	注释46	4,427,625.28	3,082,278.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,759,976.92	172,385,478.16
减：所得税费用	注释47	20,368,657.35	7,656,847.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,391,319.57	164,728,630.64
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,391,319.57	164,728,630.64
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,297,784.93	150,456,832.74
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,093,534.64	14,271,797.90
五、其他综合收益的税后净额		-2,873,680.17	-4,632,063.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,873,680.17	-4,367,743.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,148,035.30	-4,341,511.13
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		-3,148,035.30	-4,341,511.13
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		274,355.13	-26,232.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		274,355.13	-26,232.71
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-264,319.20
六、综合收益总额		24,517,639.40	160,096,567.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,424,104.76	146,089,088.90
归属于少数股东的综合收益总额		3,093,534.64	14,007,478.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.24
（二）稀释每股收益		0.03	0.24

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：星期六股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		2,747,530,635.41	2,055,933,911.56
收到的税费返还		216,944.11	1,093,402.48
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	121,155,836.54	127,272,230.58
经营活动现金流入小计		2,868,903,416.06	2,184,299,544.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,194,726,845.47	1,062,435,867.73
支付给职工以及为职工支付的现金		247,654,575.38	411,471,444.34
支付的各项税费		68,651,500.90	119,803,645.18
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	365,494,004.13	384,944,644.81
经营活动现金流出小计		2,876,526,925.88	1,978,655,602.06
经营活动产生的现金流量净额		-7,623,509.82	205,643,942.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			22,060,000.00
取得投资收益收到的现金		9,923,320.00	3,272,531.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,341.55	762,103.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,842,092.13	
收到其他与投资活动有关的现金	注释48	65,519,900.00	42,150,000.00
投资活动现金流入小计		82,593,653.68	68,244,634.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,061,570.71	96,784,191.26
投资支付的现金		124,700,495.45	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		158,404,597.00	337,540,061.59
支付其他与投资活动有关的现金	注释48	23,823,900.00	29,651,495.20
投资活动现金流出小计		646,990,563.16	468,975,748.05
投资活动产生的现金流量净额		-564,396,909.48	-400,731,113.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	421,394,635.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	676,471.00
取得借款收到的现金		942,710,000.00	663,253,680.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释48	527,060,601.81	219,276,175.66
筹资活动现金流入小计		1,470,070,601.81	1,303,924,491.29
偿还债务支付的现金		778,079,841.05	642,128,557.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,044,457.14	58,182,376.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	69,426,338.03	251,927,503.25
筹资活动现金流出小计		885,550,636.22	952,238,436.50
筹资活动产生的现金流量净额		584,519,965.59	351,686,054.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		122,149.57	3,302.51
五、现金及现金等价物净增加额		12,621,695.86	156,602,186.28
加：期初现金及现金等价物余额		211,840,186.34	55,238,000.06
六、期末现金及现金等价物余额		224,461,882.20	211,840,186.34

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：星期六股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	738,487,091.00		2,330,184,215.40		2,059,283.53		69,931,642.59	217,564,916.74	71,815,981.77	3,430,043,131.03
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	738,487,091.00		2,330,184,215.40		2,059,283.53		69,931,642.59	217,564,916.74	71,815,981.77	3,430,043,131.03
三、本年增减变动金额			-53,286,655.32		-2,873,680.17			24,297,784.93	-32,433,830.32	-64,296,380.88
（一）综合收益总额					-2,873,680.17			24,297,784.93	3,093,534.64	24,517,639.40
（二）股东投入和减少资本			-53,286,655.32						-35,527,364.96	-88,814,020.28
1. 股东投入的普通股									300,000.00	300,000.00
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			-53,286,655.32						-35,827,364.96	-89,114,020.28
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	738,487,091.00		2,276,897,560.08		-814,396.64		69,931,642.59	241,862,701.67	39,382,151.45	3,365,746,750.15

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：星期六股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	398,921,895.00		949,573,967.03		1,291,346.57		69,931,642.59	72,243,764.80	19,848,281.48	1,511,810,897.47
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、本年初余额	398,921,895.00		949,573,967.03		1,291,346.57		69,931,642.59	72,243,764.80	19,848,281.48	1,511,810,897.47
三、本年增减变动金额	339,565,196.00		1,380,610,248.37		767,936.96			145,321,151.94	51,967,700.29	1,918,232,233.56
(一) 综合收益总额					-4,367,743.84			150,456,832.74	14,007,478.70	160,096,567.60
(二) 股东投入和减少资本	339,565,196.00		1,380,610,248.37						426,471.00	1,720,601,915.37
1. 股东投入的普通股	339,565,196.00		1,380,610,248.37						426,471.00	1,720,601,915.37
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										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转					5,135,680.80			-5,135,680.80	-264,319.20	-264,319.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益					5,135,680.80			-5,135,680.80	-264,319.20	-264,319.20
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他									37,798,069.79	37,798,069.79
四、本年期末余额	738,487,091.00		2,330,184,215.40		2,059,283.53		69,931,642.59	217,564,916.74	71,815,981.77	3,430,043,131.03

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：星期六股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		5,035,221.15	26,381,303.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		702,992.62	501,801.83
应收账款		915,830,343.97	1,046,240,408.19
应收款项融资			
预付款项		1,129,603.66	21,857,976.68
其他应收款		19,421,970.77	43,452,410.50
存货		1,057,747,707.67	1,043,095,385.31
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		19,694.79	3,658,621.05
流动资产合计		1,999,887,534.63	2,185,187,906.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,322,792,958.97	2,264,806,552.90
其他权益工具投资		35,097,368.64	8,997,924.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,665,214.53	98,844,389.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,403,344.38	23,598,813.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,208,464.64	28,887,035.02
递延所得税资产		48,315,341.50	48,315,341.50
其他非流动资产		2,473,797.25	1,684,113.91
非流动资产合计		2,544,956,489.91	2,475,134,170.37
资产总计		4,544,844,024.54	4,660,322,077.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：星期六股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		386,941,942.04	420,253,680.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,766,625.94	83,116,794.00
应付账款		355,820,552.51	441,593,717.07
预收款项			4,784,165.46
合同负债		19,933,270.12	
应付职工薪酬		6,267,151.37	16,816,191.64
应交税费		44,327,811.93	70,478,002.36
其他应付款		757,967,825.14	501,116,242.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,330,496.60
其他流动负债		3,294,317.73	
流动负债合计		1,655,319,496.78	1,545,489,290.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		966,810.40	22,361,282.78
递延收益			
递延所得税负债			760,072.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		966,810.40	23,121,355.35
负债合计		1,656,286,307.18	1,568,610,645.43
股东权益：			
股本		738,487,091.00	738,487,091.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		2,380,823,379.22	2,380,823,379.22
减：库存股			
其他综合收益		-860,265.40	2,280,217.73
专项储备			
盈余公积		69,931,642.59	69,931,642.59
未分配利润		-299,824,130.05	-99,810,898.85
股东权益合计		2,888,557,717.36	3,091,711,431.69
负债和股东权益总计		4,544,844,024.54	4,660,322,077.12

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：星期六股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入		725,822,148.15	1,245,989,043.23
减：营业成本		493,554,340.12	711,014,990.28
税金及附加		3,033,373.99	8,905,328.96
销售费用		235,078,648.67	412,544,725.70
管理费用		53,496,010.02	49,560,141.78
研发费用		3,065,143.41	7,559,017.73
财务费用		63,200,545.91	45,301,028.87
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		447,340.96	1,089,351.63
投资收益（损失以“-”号填列）		15,756,605.57	-24,760,505.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,694,499.03	6,060,091.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,946,395.30	-112,932,682.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-514,397.72	-275,611.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-196,557,259.49	-119,715,546.56
加：营业外收入		79,964.59	2,303,758.78
减：营业外支出		3,732,805.32	2,357,563.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-200,210,100.22	-119,769,351.32
减：所得税费用		-196,869.02	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,013,231.20	-119,769,351.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,013,231.20	-119,769,351.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,140,483.13	794,169.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,140,483.13	794,169.67
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-3,140,483.13	794,169.67
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-203,153,714.33	-118,975,181.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：星期六股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,078,213,104.51	1,174,152,554.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,602,635.16	183,400,043.05
经营活动现金流入小计		1,151,815,739.67	1,357,552,597.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,178,991.68	807,687,848.66
支付给职工以及为职工支付的现金		96,992,494.79	232,437,041.46
支付的各项税费		33,922,886.30	55,312,589.19
支付其他与经营活动有关的现金		238,765,200.61	218,772,150.45
经营活动现金流出小计		1,376,859,573.38	1,314,209,629.76
经营活动产生的现金流量净额		-225,043,833.71	43,342,967.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		18,002,384.38	10,560,000.00
取得投资收益收到的现金		9,021,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			112,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,023,584.38	10,672,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,369,260.16	22,740,111.80
投资支付的现金		248,596,232.74	429,964,748.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		274,965,492.90	452,704,859.81
投资活动产生的现金流量净额		-247,941,908.52	-442,032,859.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			420,718,164.63
取得借款收到的现金		482,210,000.00	511,253,680.00
收到其他与筹资活动有关的现金		632,660,601.81	207,547,046.44
筹资活动现金流入小计		1,114,870,601.81	1,139,518,891.07
偿还债务支付的现金		518,479,841.05	492,228,557.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,167,875.03	29,897,220.48
支付其他与筹资活动有关的现金		100,268,814.78	221,727,503.25
筹资活动现金流出小计		646,916,530.86	743,853,280.73
筹资活动产生的现金流量净额		467,954,070.95	395,665,610.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123,304.62	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,908,366.66	-3,024,282.01
加：期初现金及现金等价物余额		9,943,587.81	12,967,869.82
六、期末现金及现金等价物余额		5,035,221.15	9,943,587.81

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：星期六股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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
一、上年年末余额	738,487,091.00		2,380,823,379.22		2,280,217.73		69,931,642.59	-99,810,898.85	3,091,711,431.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	738,487,091.00		2,380,823,379.22		2,280,217.73		69,931,642.59	-99,810,898.85	3,091,711,431.69
三、本年增减变动金额					-3,140,483.13			-200,013,231.20	-203,153,714.33
（一）综合收益总额					-3,140,483.13			-200,013,231.20	-203,153,714.33
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	738,487,091.00		2,380,823,379.22		-860,265.40		69,931,642.59	-299,824,130.05	2,888,557,717.36

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：星期六股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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
一、上年年末余额	398,921,895.00		1,000,213,130.85		1,486,048.06		69,931,642.59	19,958,452.47	1,490,511,168.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	398,921,895.00		1,000,213,130.85		1,486,048.06		69,931,642.59	19,958,452.47	1,490,511,168.97
三、本年增减变动金额	339,565,196.00		1,380,610,248.37		794,169.67			-119,769,351.32	1,601,200,262.72
（一）综合收益总额					794,169.67			-119,769,351.32	-118,975,181.65
（二）股东投入和减少资本	339,565,196.00		1,380,610,248.37						1,720,175,444.37
1. 股东投入的普通股	339,565,196.00		1,380,610,248.37						1,720,175,444.37
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									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	738,487,091.00		2,380,823,379.22		2,280,217.73		69,931,642.59	-99,810,898.85	3,091,711,431.69

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

星期六股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

星期六股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国家商务部批准，由深圳市星期六投资控股有限公司、LYONEGROUPE.LTD.、SureJoycelimited、深圳市海恒投资有限公司、AvexRichevelopmentLtd. 和上海迈佳网络科技有限公司发起设立的股份有限公司。公司于 2009 年 9 月 3 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914406007417025524 的营业执照。

经过历年的派送红股、增发新股，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 73,848.71 万股，注册地址：广东省佛山市南海区桂城街道庆安路 2 号，总部地址：广东省佛山市南海区桂城街道庆安路 2 号。实际控制人为张泽民及其妻梁怀宇。

（一）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为制造业-纺织服装、服饰业。目前，公司的业务主要分为两大板块，多品牌中高端时尚皮鞋的销售，并批发、零售多元化的时尚产品；以移动互联网精准营销为核心的信息技术服务业务。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 92 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
佛山星期六鞋业有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
上海淘趣电子商务有限公司	控股子公司	2 级	90.00	90.00
海普（天津）制鞋有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
海普香港有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
佛山星期六电子商务有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
天津星期六鞋业有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
佛山丽琦鞋业有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
广东兆博时尚数据科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
深圳市佳斯凡星时尚科技有限公司	控股子公司	2 级	80.00	80.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
佛山丽菲鞋业有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
佛山星期六时尚产业并购投资合伙企业(有限合伙)	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京时尚锋迅信息技术有限公司	控股子公司	3级	89.79	89.79
霍尔果斯时尚锋迅信息技术有限公司	全资子公司	4级	100.00	100.00
江西时尚锋迅信息技术有限公司	全资子公司	4级	100.00	100.00
北京时欣信息技术有限公司	控股子公司	3级	80.00	80.00
北京时尚鑫美信息技术有限公司	全资子公司	4级	100.00	100.00
江西时欣信息技术有限公司	全资子公司	4级	100.00	100.00
杭州佳逸商业有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
深圳星期六时尚创新产业并购基金(有限合伙)	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京奥利凡星管理咨询中心(有限合伙)	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京鲜橙派技术有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
北京蜜言糖语信息技术有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
北京惟星时尚文化传媒有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州遥望网络科技有限公司	控股子公司	2级	97.7854	97.7854
浙江游菜花网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
上饶市付网网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州炫步网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州静雅网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州右文文化传媒有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州夏丽网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州雅芙网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州多投网络科技有限公司	控股子公司	3级	85.00	85.00
杭州柒枫网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州那海网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州速越网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州凌菲网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州艺文网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州昕秀科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州施恩资产管理有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
上饶市青山网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州赢动文化传播有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
遥望网络(香港)有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州有料文化创意有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
杭州优戏网络科技有限公司	控股子公司	3级	85.00	85.00
杭州君羨文化传媒有限责任公司	控股子公司	3级	51.00	51.00
图木舒克遙瀚文化传播有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州遥羽网络科技有限公司	控股子公司	3级	40.00	40.00
杭州羽那网络科技有限公司	控股子公司	3级	50.00	50.00
杭州娱公文化传媒有限公司	控股子公司	3级	60.00	60.00
杭州凌那网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州羽夏网络科技有限公司	控股子公司	3级	80.00	80.00
杭州那夏网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州文北网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
湖北遥望网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
佛山遥望网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
霍尔果斯遥金网络科技有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
杭州遥欧网络科技有限公司	控股子公司	3级	45.00	45.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 37 户，减少 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	因原 GP 退出,由重大影响变为控制
北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）	因原 GP 退出,由重大影响变为控制
北京鲜橙派技术有限公司	北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）的子公司
北京蜜言糖语信息技术有限公司	北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）的子公司
北京惟星时尚文化传媒有限公司	北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）的子公司
杭州朗合文化发展有限公司	收购
杭州扭摆网络科技有限公司	新设
杭州响炸网络科技有限公司	新设
杭州三劳网络科技有限公司	新设
杭州兀颜网络科技有限公司	新设
杭州褚青网络科技有限公司	新设
杭州今夕网络科技有限公司	新设
杭州紫风网络科技有限公司	新设
杭州遥沂网络科技有限公司	新设
杭州秦旦网络科技有限公司	新设
杭州火丹网络科技有限公司	新设

名称	变更原因
杭州阿卓网络科技有限公司	新设
杭州双飘网络科技有限公司	新设
杭州一剪梅网络科技有限公司	新设
杭州遥金网络科技有限公司	新设
杭州临水遥网络科技有限公司	新设
杭州临火遥网络科技有限公司	新设
杭州临土遥网络科技有限公司	新设
杭州节义网络科技有限公司	新设
杭州尤度网络科技有限公司	新设
杭州何夕网络科技有限公司	新设
遥望蓝网络（香港）有限公司	新设
杭州凌那网络科技有限公司	收购
杭州羽北网络科技有限公司	收购
杭州旨白网络科技有限公司	新设
杭州羽夏网络科技有限公司	收购
杭州那夏网络科技有限公司	收购
杭州文北网络科技有限公司	收购
湖北遥望网络科技有限公司	新设
佛山遥望网络科技有限公司	新设
霍尔果斯遥金网络科技有限公司	新设
杭州遥欧网络科技有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
佛山星期六科技研发有限公司	股权转让
东莞雅星鞋业有限公司	注销
霍尔果斯时尚锋迅信息技术有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规

定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划

分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还

贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照

相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 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;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合、债务人所属业务板块等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司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的, 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为 0%。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
鞋帽、服饰类商品销售款	以母公司为代表的鞋类产品销售结算款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

互联网广告及自媒体电商业 务款	以遥望网络为代表的互联网广告及社交 电商业务结算款，本组合以应收账款的账 龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合 当前状况以及对未来经济状况 的预测，编制应收账款账龄与 整个存续期预期信用损失率对 照表，计算预期信用损失
传统互联网广告业务款	以北京时尚锋迅信息技术有限公司为代 表的传统互联网广告业务结算款，本组合 以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合 当前状况以及对未来经济状况 的预测，编制应收账款账龄与 整个存续期预期信用损失率对 照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方余额组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款 项	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，通过风险敞口和整个存 续期预测信用损失率，该组合预 测信用损失率为 0%。

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他往来款	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合 当前状况以及对未来经济状况 的预测，编制其他应收款账龄与 整个存续期预期信用损失率对 照表，计算预期信用损失。
合并财务报表 范围内关联方 组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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，通过风险敞口和整个存 续期预测信用损失率。
押金、保证金	款项性质	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，通过风险敞口和整个存 续期预测信用损失率。

具体对账龄作为信用风险特征进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- (3) 其他周转材料采用分期摊销法进行摊销。

(十六)合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十七)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	0	3.33
制鞋专用设备	年限平均法	10	0	10
电气及通用设备	年限平均法	10	0	10
交通运输设备	年限平均法	5	0	20
电子及通讯设备	年限平均法	5	0	20
家具用具及其他设备	年限平均法	5	0	20

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、商标、非专利技术、药品生产技术、药品销售代理权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	受益期内摊销
域名使用权	1.25-10	受益期内摊销
著作权	5	受益期内摊销
软件	5-10	受益期内摊销
新媒体账号运营权	5	受益期内摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
特许权使用费（车辆行驶许可）	根据所在地规定，在旧的车辆报废以后，其车辆行驶许可可用于新的车辆。本公司估计在有限的未来，将持续使用车辆，因此车辆行驶许可可为本公司带来未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 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;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (4) 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;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点: 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 应确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段, 应确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 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。

资产可收回金额的估计, 根据其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。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值 (扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（月）	备注
宽带费	36	受益期内摊销
监控系统	36	受益期内摊销
装修费	18-60	受益期内摊销
广告位租赁费	60	受益期内摊销
作品代理权费用	12-60	受益期内摊销
企业邮箱续费	24	受益期内摊销
社交账号租赁费	60	受益期内摊销

（二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 鞋类产品销售收入
- (2) 互联网广告及自媒体电商业务收入
- (3) 传统互联网广告代理业务收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司有三大业务板块：鞋类产品销售业务、互联网广告及自媒体电商业务、传统互联网广告代理业务。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 鞋类产品销售业务

本公司鞋类产品销售业务主要通过经销商、百货商场店中店及电子商务平台实现销售。对经销商的销售收入，根据合同的约定，由经销商自提货物的，本公司在经销商自提货物并签收时确认收入；根据合同约定本公司需将货物运送至经销商指定地点的，本公司在将货物运送至经销商指定地点并取得签收证明时确认收入；根据合同约定以经销商在门店实现销售后结算的，本公司以经销商实现门店销售并与本公司进行结算时确认收入。通过百货商场店中店的销售收入，于产品已经交付给商场顾客且商场顾客接受产品时确认。通过电子商务平台的销售收入，于产品已经交付给终端顾客且终端顾客确认验收产品时确认。

(2) 互联网广告及自媒体电商业务

本集团互联网广告及自媒体电商业务具体包括以下三类：互联网广告代理、互联网广告投放及社交电商业业务。

①互联网广告代理

互联网广告代理业务属于某一时点履行的履约义务，主要包括腾讯广点通业务及快手、抖音平台的视频代理投放业务，本公司根据客户充值的消耗金额扣除约定的返点比例确认销售收入，按照向供应商充值的消耗金额扣除约定的返点比例确认销售成本。

②互联网广告投放

互联网广告投放业务属于某一时点履行的履约义务，包括手游平台渠道推广业务、手游联运业务、传统广告投放业务、自媒体业务。互联网广告投放业务主要分为效果广告业务和展示广告业务，其结算方式主要包括 CPS、CPA、CPC、CPT、CPM，不同结算方式下收入的确认原则如下：

CPS 收入确认原则：按交易流水计价，依据公司提供的相关广告服务为客户带来的交易流水，结合约定的分成比例进行结算，确认收入；同时按照上述交易流水与供应商约定的分成比例结转成本；

CPA 收入确认原则：按行为计价，依据公司提供的相关广告营销服务为客户带来的下载量、注册量等效果指标，结合约定的单价进行结算，确认收入；同时按相同的下载量、注册量等效果指标结合约定的成本单价与供应商进行结算，结转成本；

CPC 收入确认原则：按点击计价，依据公司提供的相关广告营销服务产生的点击量，结合约定的单价进行结算，确认收入；同时按相同的点击量结合约定的成本单价与供应商进行结算，结转成本；

CPT 收入确认原则：按时长计价，依据公司提供的相关广告营销服务展示时长，结合单位时长约定价格进行结算，确认收入；同时按约定的价格与供应商进行结算，结转成本；

CPM 收入确认原则：按每千次展示计价，依据公司提供的相关广告营销服务产生的产品展示次数等流量数据，结合约定的单价进行结算，确认收入；同时按相同的流量数据结合约定的成本单价与供应商进行结算，结转成本。

③ 社交电商业务

社交电商业务属于某一时点履行的履约义务，包括短视频业务及直播带货业务。短视频业务，在抖音、B 站等社交平台上，通过短视频形式推广客户产品、发布广告，短视频发布后确认收入。直播带货业务按收入类型可分为购销模式收入和分成模式收入。购销模式下，于产品已经交付给终端顾客且终端顾客确认验收产品时确认收入。分成模式下，根据成功订单（退货后订单）金额，按照合同约定分佣比例确认收入。

（3）传统互联网广告代理业务

本公司以北京时尚锋迅信息技术有限公司及北京时欣信息技术有限公司为代表的传统互联网广告代理业务属于按某一时点履行的履约义务。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。本公司在具体广告推广方案包括推广内容、发布终端、排期情况等已得到客户认可，有关内容已在约定终端发布或推广，同时收到服务款或取得收款权利时，按已发布的广告对价确认广告及推广服务收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服

务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

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

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	已经本公司母公司星期六股份有限公司第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十四次会议审议通过	

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四/（二十九）。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
预收款项	10,036,795.31	-10,036,795.31		-10,036,795.31	
合同负债		9,247,229.31		9,247,229.31	9,247,229.31
其他流动负债		789,566.00		789,566.00	789,566.00
负债合计	1,861,369,035.27				1,861,369,035.27

注 1：执行新收入准则，首次执行日本公司将预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
其他流动资产	41,564,890.33	41,453,058.20	111,832.13
资产合计	5,402,541,618.64	5,402,429,786.51	111,832.13
预收款项		53,531,237.59	-53,531,237.59
合同负债	48,961,748.87		48,961,748.87
其他流动负债	5,272,481.34	702,992.62	4,569,488.72
负债合计	2,036,794,868.49	2,036,794,868.49	
未分配利润	241,862,701.67	241,891,068.38	-28,366.71
归母属母公司所有者权益合计	3,326,364,598.70	3,326,392,965.41	-28,366.71
少数股东权益	39,382,151.45	39,382,793.89	-642.44
所有者权益合计	3,365,746,750.15	3,365,775,759.30	-29,009.15

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	2,150,943,768.24	2,151,094,279.24	-150,511.00
营业成本	1,446,724,072.48	1,446,835,904.61	-111,832.13
所得税费用	20,368,657.35	20,378,327.07	-9,669.72
净利润	27,391,319.57	27,420,328.72	-29,009.15
归属于母公司股东的净利润	24,297,784.93	24,326,151.64	-28,366.71

项目	报表数	假设按原准则	影响
少数股东损益	3,093,534.64	3,094,177.08	-642.44

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%	
城市维护建设税	实缴增值税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	0%、10%、15%、20%、25%、16.5%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
HypeHongKongLimited	16.5%
天津星期六鞋业有限公司	20.00%
佛山丽菲鞋业有限公司	20.00%
北京时尚锋迅信息技术有限公司	15.00%
北京时欣信息技术有限公司	15.00%
杭州遥望网络科技有限公司	12.50%
上饶市付网网络科技有限公司	20.00%
杭州一空文化创意有限公司	20.00%
杭州扭摆网络科技有限公司	20.00%
杭州静雅网络科技有限公司	20.00%
杭州依夏网络科技有限公司	20.00%
杭州凌美网络科技有限公司	20.00%
杭州夏数网络科技有限公司	20.00%
杭州那数网络科技有限公司	20.00%
杭州遥数网络科技有限公司	20.00%
杭州依数网络科技有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
杭州右文文化传媒有限公司	0.00%
杭州响炸网络科技有限公司	20.00%
杭州三劳网络科技有限公司	20.00%
杭州夏丽网络科技有限公司	20.00%
杭州兀颜网络科技有限公司	20.00%
杭州褚青网络科技有限公司	20.00%
杭州今夕网络科技有限公司	20.00%
杭州紫风网络科技有限公司	20.00%
杭州雅芙网络科技有限公司	20.00%
杭州遥沂网络科技有限公司	20.00%
杭州秦旦网络科技有限公司	20.00%
杭州火丹网络科技有限公司	20.00%
杭州阿卓网络科技有限公司	20.00%
杭州双飘网络科技有限公司	20.00%
杭州多投网络科技有限公司	20.00%
杭州柒枫网络科技有限公司	20.00%
杭州那海网络科技有限公司	20.00%
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	0.00%
杭州速越网络科技有限公司	20.00%
杭州凌菲网络科技有限公司	20.00%
杭州一剪梅网络科技有限公司	20.00%
杭州遥金网络科技有限公司	20.00%
杭州临水遥网络科技有限公司	20.00%
杭州临火遥网络科技有限公司	20.00%
杭州临土遥网络科技有限公司	20.00%
杭州艺文网络科技有限公司	20.00%
杭州节义网络科技有限公司	20.00%
杭州尤度网络科技有限公司	20.00%
杭州何夕网络科技有限公司	20.00%
杭州昕秀科技有限公司	20.00%
上饶市青山网络科技有限公司	20.00%
霍尔果斯青山网络科技有限公司	0.00%
杭州赢动文化传播有限公司	20.00%
遥望网络（香港）有限公司	16.50%
遥望蓝网络（香港）有限公司	16.50%
杭州有料文化创意有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
杭州优戏网络科技有限公司	20.00%
杭州君羨文化传媒有限公司	20.00%
图木舒克遙瀚文化传播有限公司	0.00%
杭州遥羽网络科技有限公司	20.00%
杭州遥那网络科技有限公司	20.00%
杭州遥夏网络科技有限公司	20.00%
杭州羽那网络科技有限公司	20.00%
杭州娱公文化传媒有限公司	20.00%
杭州凌那网络科技有限公司	20.00%
杭州羽北网络科技有限公司	20.00%
杭州旨白网络科技有限公司	20.00%
杭州羽夏网络科技有限公司	20.00%
杭州那夏网络科技有限公司	20.00%
杭州文北网络科技有限公司	20.00%
湖北遥望网络科技有限公司	20.00%
佛山遥望网络科技有限公司	20.00%
霍尔果斯遥金网络科技有限公司	0.00%
杭州遥欧网络科技有限公司	20.00%
除上述外的其他主体	25.00%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司北京时尚锋迅信息技术有限公司、北京时欣信息技术有限公司于 2017 年取得高新技术企业证书，有效期 3 年。2020 年到期后继续被认定为高新技术企业，有效期自 2020 年至 2023 年。

北京时尚锋迅信息技术有限公司和北京时欣信息技术有限公司为符合上述税收优惠政策的企业，2020 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定：软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司之子公司杭州遥望网络科技有限公司在研究开发人员占企业当年月平均职工总数的比例、研发费用总额占企业销售（营业）收入总额的比例以及软件产品开发销售（营业）收入占企业收入总额的比例三项指标均满足软件企业认定标准，因此根据上述

规定 2020 年度为满足上述条件后第四获得年度，减半征收企业所得税。

3. 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定：软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司之子公司杭州右文文化传媒有限公司在研究开发人员占企业当年月平均职工总数的比例、研发费用总额占企业销售（营业）收入总额的比例以及软件产品开发销售（营业）收入占企业收入总额的比例三项指标均满足软件企业认定标准，因此根据上述规定 2020 年度为满足上述条件后第二获得年度，免征企业所得税。

4. 本公司之子公司霍尔果斯时尚锋迅信息技术有限公司、霍尔果斯时欣文化传播有限公司、霍尔果斯遥望网络科技有限公司、霍尔果斯遥金网络科技有限公司、霍尔果斯青山网络科技有限公司、图木舒克遥瀚文化传播有限公司，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112 号）第一条相关规定：2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

本公司子公司遥望网络（香港）有限公司执行当地利得税率 16.5%。

本公司子公司海普香港有限公司执行当地利得税率 16.5%。

5. 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万(含 100 万)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；年应纳税所得额在 100 万至 300 万之间的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司部分子公司系符合条件的小型微利企业，2020 年度所得按上述优惠政策计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,646.24	10,743.01
银行存款	224,955,437.84	224,581,600.94

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	9,496,798.12	35,709,557.77
未到期应收利息		
合计	234,461,882.20	260,301,901.72
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		13,401,715.38
用于担保的定期存款	10,000,000.00	30,000,000.00
贷款保证金		5,060,000.00
合计	10,000,000.00	48,461,715.38

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	702,992.62	
商业承兑汇票		501,801.83
合计	702,992.62	501,801.83

注：于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	702,992.62	100.00			702,992.62
其中：无风险银行承兑票据组合	702,992.62	100.00			702,992.62
商业承兑汇票					
合计	702,992.62	100.00			702,992.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：无风险银行承兑票据组合					
商业承兑汇票	501,801.83	100.00			501,801.83
合计	501,801.83	100.00			501,801.83

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		702,992.62
商业承兑汇票		
合计		702,992.62

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内 (含 3 个月)	497,561,833.04	741,247,148.41
3 个月至 1 年 (含 1 年)	383,875,927.66	450,987,889.17
1—2 年 (含 2 年)	344,108,387.21	144,316,147.30
2—3 年 (含 3 年)	57,839,206.37	101,715,792.91
3 年以上	30,002,097.70	29,153,171.03
小计	1,313,387,451.98	1,467,420,148.82
减：坏账准备	133,292,264.39	136,650,433.82
合计	1,180,095,187.59	1,330,769,715.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,340,577.43	1.02	12,949,577.43	97.07	391,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,300,046,874.55	98.98	120,342,686.96	9.26	1,179,704,187.59
其中：鞋帽、服饰类商品销	805,486,954.92	61.33	95,957,782.78	11.91	709,529,172.14

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
售款					
互联网广告及自媒体电商业务款	439,129,746.50	33.43	8,455,346.14	1.93	430,674,400.36
传统互联网广告业务款	55,430,173.13	4.22	15,929,558.04	28.74	39,500,615.09
合计	1,313,387,451.98	100.00	133,292,264.39	10.15	1,180,095,187.59

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,905,210.93	0.95	13,905,210.93	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,453,514,937.89	99.05	122,745,222.89	8.44	1,330,769,715.00
其中:鞋帽、服饰类商品销售款	1,044,382,535.81	71.17	108,728,660.01	10.41	935,653,875.80
互联网广告及自媒体电商业务款	345,770,494.99	23.56	5,249,798.66	1.52	340,520,696.33
传统互联网广告业务款	63,361,907.09	4.32	8,766,764.22	13.84	54,595,142.87
合计	1,467,420,148.82	100.00	136,650,433.82	9.31	1,330,769,715.00

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州市新苏国际购物中心有限公司	1,955,395.85	1,955,395.85	100.00	经营异常
UNIVERSALVICTORYCOLTDPO	2,609,588.59	2,609,588.59	100.00	客户停业清算
抚州杉桐文化传播有限公司	50,000.00	20,000.00	40.00	诉讼案,按期后未收回部分计提坏账
杭州耕香跨境电子商务有限公司	270,000.00	90,000.00	33.33	诉讼案,按期后未收回部分计提坏账
杭州网营科技股份有限公司	81,000.00	-	-	诉讼案,期后全部收回未计提坏账
铭扬天下(北京)文化传媒有限公司	160,000.00	110,000.00	68.75	诉讼案,期后未收回部分计提坏账
上海思畅咨询有限公司	50,000.00	-	-	诉讼案,期后全部收回未计提坏账
杭州传点网络科技有限公司	4,943,428.70	4,943,428.70	100.00	对方单位涉诉
杭州来疯科技有限公司	3,208,309.29	3,208,309.29	100.00	仲裁和解,无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海竞跃网络科技有限公司	12,855.00	12,855.00	100.00	预计无法收回
合计	13,340,577.43	12,949,577.43		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 鞋帽、服饰类商品销售款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	107,317,746.06	3,219,532.41	3.00
3 个月至 1 年 (含 1 年)	322,721,260.20	9,681,637.79	3.00
1—2 年 (含 2 年)	312,341,088.85	46,851,163.35	15.00
2—3 年 (含 3 年)	53,802,821.50	26,901,410.92	50.00
3 年以上	9,304,038.31	9,304,038.31	100.00
合计	805,486,954.92	95,957,782.78	11.91

(2) 互联网广告及自媒体电商业务款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	363,195,094.96		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	57,326,844.98	2,866,342.25	5.00
1—2 年 (含 2 年)	18,585,600.13	5,575,680.04	30.00
2—3 年 (含 3 年)	22,206.43	13,323.85	60.00
3 年以上			
合计	439,129,746.50	8,455,346.14	1.93

(3) 传统互联网广告业务款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	27,045,812.02	1,168,827.73	4.32
3 个月至 1 年 (含 1 年)	3,816,692.48	195,332.12	5.12
1—2 年 (含 2 年)	13,115,008.23	3,643,651.73	27.78
2—3 年 (含 3 年)	3,853,450.80	3,322,536.86	86.22
3 年以上	7,599,209.60	7,599,209.60	100.00
合计	55,430,173.13	15,929,558.04	28.74

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,905,210.93	14,842,767.38		15,798,400.88		12,949,577.43
按组合计提预期信用损失的应收账款	122,745,222.89	19,856,181.93	3,389,083.30	692,814.01	-18,176,820.55	120,342,686.96
其中：鞋帽、服饰类商品销售款	108,728,660.02	8,824,260.19	3,035,637.87	382,214.01	-18,177,285.55	95,957,782.78
互联网广告及自媒体电商业业务款	5,249,798.66	3,558,992.91	353,445.43			8,455,346.14
传统互联网广告业务款	8,766,764.21	7,472,928.83		310,600.00	465.00	15,929,558.04
合计	136,650,433.82	34,698,949.31	3,389,083.30	16,491,214.89	-18,176,820.55	133,292,264.39

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,491,214.89

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
苏州大洋百货有限公司	鞋帽、服饰类商品销售款	3,467,580.87	注销	公司内部审批	否
大连新世界百货有限公司	鞋帽、服饰类商品销售款	1,715,846.17	注销	公司内部审批	否
上海江桥万达百货有限公司	鞋帽、服饰类商品销售款	1,425,934.31	注销	公司内部审批	否
厦门新时代来雅百货有限公司	鞋帽、服饰类商品销售款	1,175,633.50	吊销	公司内部审批	否
佛山市宇硕商贸发展有限公司	鞋帽、服饰类商品销售款	835,976.54	注销	公司内部审批	否
福州大洋天地百货有限公司	鞋帽、服饰类商品销售款	725,463.53	注销	公司内部审批	否
无锡锡惠万达百货有限公司	鞋帽、服饰类商品销售款	502,859.79	注销	公司内部审批	否
合计		9,849,294.71			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	513,002,782.33	39.06	44,102,333.90
第二名	66,084,405.01	5.03	4,840,419.69

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第三名	22,180,857.67	1.69	665,425.73
第四名	18,640,199.11	1.42	
第五名	15,736,863.60	1.20	
合计	635,645,107.72	48.40	49,608,179.32

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	145,299,965.28	84.09	144,375,964.28	87.16
1 至 2 年	24,760,365.67	14.33	21,250,714.32	12.83
2 至 3 年	2,734,724.43	1.58	20,978.63	0.01
3 年以上	346.50			
合计	172,795,401.88	100.00	165,647,657.23	100.00

1. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
宿州简读网络科技有限公司	8,294,808.67	1-2 年	租号协议尚未履行完毕
上饶市二湖网络科技有限公司	6,139,777.82	1-2 年	租号协议尚未履行完毕
宿州市镇宇网络科技有限公司	4,169,628.38	1-2 年	租号协议尚未履行完毕
合计	18,604,214.87		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宿州简读网络科技有限公司	16,498,476.90	9.55
杭州绿岸商业服务有限公司	13,099,875.12	7.58
北京快手广告有限公司	12,509,277.89	7.24
台州独树一帜网络科技有限公司	12,286,464.28	7.11
宿州市镇宇网络科技有限公司	10,538,069.42	6.10
合计	64,932,163.61	37.58

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,131,546.75	81,065,484.41
合计	57,131,546.75	81,065,484.41

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,646,546.70	59,621,919.50
1—2 年	8,016,940.96	11,443,428.61
2—3 年	4,716,546.58	2,582,408.02
3 年以上	12,365,932.17	16,477,198.17
小计	63,745,966.41	90,124,954.30
减：坏账准备	6,614,419.66	9,059,469.89
合计	57,131,546.75	81,065,484.41

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	6,608,596.96	4,132,388.77
往来款	4,170,869.09	17,086,160.80
押金、保证金	36,676,757.76	27,608,962.05
代垫款项（应收暂付款）	12,423,147.78	27,297,441.68
应收股权转让款	3,866,594.82	14,000,001.00
合计	63,745,966.41	90,124,954.30

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,367,432.76		36,367,432.76	25,794,271.93		25,794,271.93
第二阶段	26,807,934.78	6,043,820.79	20,764,113.99	61,021,521.02	5,750,308.54	55,271,212.48
第三阶段	570,598.87	570,598.87		3,309,161.35	3,309,161.35	
合计	63,745,966.41	6,614,419.66	57,131,546.75	90,124,954.30	9,059,469.89	81,065,484.41

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	570,598.87	0.90	570,598.87	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	63,175,367.54	99.10	6,043,820.79	9.57	57,131,546.75
其中：账龄组合	26,807,934.78	42.05	6,043,820.79	22.54	20,764,113.99
押金、保证金	36,367,432.76	57.05			36,367,432.76
合计	63,745,966.41	100.00	6,614,419.66	10.38	57,131,546.75

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	14,682,949.87	16.29	668,798.87	4.55	14,014,151.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	75,442,004.43	83.71	8,390,671.02	11.12	67,051,333.41
其中：账龄组合	48,114,568.37	53.39	8,390,671.02	17.44	39,723,897.35
押金、保证金	27,327,436.06	30.32			27,327,436.06
合计	90,124,954.30	100.00	9,059,469.89	10.05	81,065,484.41

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公会张成	147,169.81	147,169.81	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
浙江德信影院管理有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
兰溪市众禾电子商务商行	49,536.00	49,536.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
公会郑锐亮	47,169.81	47,169.81	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
公会周赏	47,169.81	47,169.81	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
郑州横店影视电影城有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
新零售供应商	19,763.44	19,763.44	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
淮南横店影视电影城有限公司	15,790.00	15,790.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
湖州君越文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
上海浦东保利影城有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
昆明保利影城有限公司	4,400.00	4,400.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
深圳市保利国际影城有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
广州保利国际影城有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
上海泗泾保利影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大
湖北星星宏基影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止，无法联系，款项回收难度大

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海江川保利影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
南宁星星影城投资管理有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
南宁保利影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
沈阳保利影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
广州保利国际影城有限公司肇庆分公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
扬州保利影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
保利影业投资有限公司天津玫瑰湾分公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
上海保利影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
徐州保利影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
无锡保利影院有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
新余星星影城有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
岳阳星星欢乐影城管理咨询有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
东莞星星影城有限公司塘厦分公司	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
成都保利影城有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
长沙保利影城有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
上海浦东保利影城有限公司曹路分公司	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
南京保利影城有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
长沙希杰星星影城有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
保利影业投资有限公司佛山保利影城	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
保利影业投资有限公司长沙喜盈门分公司	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
杭州保利影城有限公司余杭分公司	2,200.00	2,200.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
百色星星影城有限公司	1,600.00	1,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
唐山星星影城有限公司	1,600.00	1,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
东莞星星影城有限公司厚街分公司	1,600.00	1,600.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
上海宝山通河影院管理有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海龙莹影院管理有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
杭州保利影城有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
佛山保利影城有限公司中山港口分公司	1,300.00	1,300.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
横店影视股份有限公司义乌佛堂分公司	1,000.00	1,000.00	100.00	业务停止,无法联系,款项回收难度大
合计	570,598.87	570,598.87		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,546,868.12	977,331.38	5.00
1—2 年	1,268,299.40	253,659.86	20.00
2—3 年	2,359,875.43	1,179,937.72	50.00
3 年以上	3,632,891.83	3,632,891.83	100.00
合计	26,807,934.78	6,043,820.79	22.54

(2) 押金、保证金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,099,679.59		
1—2 年	6,642,877.12		
2—3 年	2,163,345.15		
3 年以上	8,461,530.90		
合计	36,367,432.76		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		5,750,308.54	3,309,161.35	9,059,469.89
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段		-27,800.00	27,800.00	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第二阶段		2,766,362.48	-2,766,362.48	
一转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回		2,317,550.43		2,317,550.43
本期转销				-
本期核销				-
其他变动		-127,499.80		-127,499.80
期末余额		6,043,820.79	570,598.87	6,614,419.66

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江杭州未来科技城管理委员会	土地保证金	9,154,000.00	1 年以内	14.36	
朱正华	应收股权转让款	3,200,000.00	1 年以内	5.02	160,000.00
杭州绿岸商业服务有限公司	保证金	2,300,000.00	1 年以内	3.61	-
杭州睿枫网络科技有限公司	往来款	1,489,124.20	2-3 年	2.34	744,562.10
深圳星启企业管理有限公司	应收暂付款	1,448,185.41	1 年以内	2.27	72,409.27
合计		17,591,309.61		27.60	976,971.37

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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				69,182,557.48	-	69,182,557.48
在产品				18,713,628.67	-	18,713,628.67
库存商品	1,443,265,319.51	162,535,513.80	1,280,729,805.71	1,272,809,568.33	151,409,261.82	1,121,400,306.51
发出商品	708,464.50	-	708,464.50	1,484,477.10	-	1,484,477.10
合计	1,443,973,784.01	162,535,513.80	1,281,438,270.21	1,362,190,231.58	151,409,261.82	1,210,780,969.76

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	151,409,261.82	58,968,372.88		1,079,130.63	46,762,990.27		162,535,513.80
合计	151,409,261.82	58,968,372.88		1,079,130.63	46,762,990.27		162,535,513.80

注释7. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	35,436,482.90	2,175,086.24
预缴税款	474,023.96	4,527,736.96
预付租赁费等	1,048,309.14	5,147,394.75
应收退货成本	111,832.13	
直播平台未消耗投放虚拟币	3,848,844.54	
淘宝联盟预充值款	645,397.66	
合计	41,564,890.33	11,850,217.95

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 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										
苏州亿动非凡网络科技有限公司	11,839,179.04			-661,936.70						11,177,242.34
深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	4,256,800.00	10,300.00							-4,267,100.00	-
杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）	14,532,028.17	5,000,000.00		-1,106,439.67			9,923,320.00			8,502,268.50
佛山市中麒贸易有限公司		14,100,000.00		1,471,110.28					-4,259,128.63	11,311,981.65
杭州宏臻商业有限公司		13,500,000.00		10,557,033.46					-11,845,380.94	12,211,652.52
杭州欣逸商业有限公司		4,500,000.00		-330,172.11					-4,169,827.89	-
杭州泓华商业有限公司		4,500,000.00		-1,323,836.92					-1,120,134.92	2,056,028.16
杭州树懒科技有限公司	3,735,572.47		180,000.00	-3,555,572.47						-
米贝独角兽（杭州）创业服务有限公司	2,632,567.29	15,000,000.00		-1,814,628.98						15,817,938.31
杭州向心力服饰有限公司		4,500,000.00		492,039.14						4,992,039.14
杭州清颜化妆品有限公司		490,000.00	486,593.82	-3,406.18						-
杭州遥兰电子商务有限公司		1,000,000.00		596,828.60						1,596,828.60
杭州尬演七段文化传媒有限公司	0.00									0.00
合计	36,996,146.97	62,600,300.00	666,593.82	4,321,018.45			9,923,320.00		-25,661,572.38	67,665,979.22

注释9. 其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
SHINTOHoldings,Inc.	5,097,368.64	8,997,924.34
广东南海鹰视通达科技有限公司	0.00	
杭州微洱网络科技有限公司	1,800,000.00	5,000,000.00
成都云端助手科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
北京酷乐萌文化科技有限公司	17,873,976.36	17,873,976.36
深圳市前海百川弘壮网络科技有限公司	11,400,000.00	
杭州左铃右漫服饰有限公司	2,000,000.00	
北京鲜橙派信息技术有限公司		10,000.00
北京蜜言糖语信息技术有限公司		10,000.00
合计	45,171,345.00	38,891,900.70

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
SHINTOHoldings,Inc.	取得该金融资产的目的不是为了近期出售且无客观证据表明近期实际存在短期获利模式			860,265.40		
广东南海鹰视通达科技有限公司	取得该金融资产的目的不是为了近期出售且无客观证据表明近期实际存在短期获利模式			4,250,000.00		
合计				5,110,265.40		

注释10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	8,937,297.05	5,193,974.04
合计	8,937,297.05	5,193,974.04

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,724,466.08	112,605,377.22
固定资产清理		
合计	114,724,466.08	112,605,377.22

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	制鞋专用设备	电气及通用设备	交通运输设备	电子及通讯设备	家具用具及其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	138,028,797.77	13,523,453.95	5,108,031.33	18,566,686.15	46,385,403.70	6,428,457.99	228,040,830.89
2. 本期增加金额			1,089,125.45	7,237,296.63	6,720,354.44	3,098,244.95	18,145,021.47
购置			1,089,125.45	7,237,296.63	6,720,354.44	2,931,348.95	17,978,125.47
在建工程转入							
非同一控制下企业合并						166,896.00	166,896.00
其他增加							
3. 本期减少金额		9,111,082.33	911,204.71	2,352,018.03	3,001,095.07	405,935.09	15,781,335.23
处置或报废		4,365,974.42	178,840.00	2,352,018.03	2,623,440.64	339,190.76	9,859,463.85
处置子公司		4,745,107.91	732,364.71		377,654.43	62,231.25	5,917,358.30
其他减少						4,513.08	4,513.08
4. 期末余额	138,028,797.77	4,412,371.62	5,285,952.07	23,451,964.75	50,104,663.07	9,120,767.85	230,404,517.13
二. 累计折旧							
1. 期初余额	43,406,142.68	9,267,036.11	3,953,853.95	13,590,685.36	39,781,317.21	5,436,418.36	115,435,453.67
2. 本期增加金额	4,601,328.12	214,636.88	235,545.28	1,477,214.16	3,312,717.49	734,862.71	10,576,304.64
本期计提	4,601,328.12	214,636.88	235,545.28	1,477,214.16	3,312,717.49	610,827.73	10,452,269.66
非同一控制下企业合并						124,034.98	124,034.98
其他增加							
3. 本期减少金额		5,089,582.45	282,218.33	1,983,476.49	2,623,708.70	352,721.29	10,331,707.26

星期六股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	制鞋专用设备	电气及通用设备	交通运输设备	电子及通讯设备	家具用具及其他设备	合计
处置或报废		4,215,588.02	178,840.00	1,983,476.49	2,570,140.67	339,190.76	9,287,235.94
处置子公司		873,994.43	103,378.33		53,568.03	9,243.10	1,040,183.89
其他减少						4,287.43	4,287.43
4. 期末余额	48,007,470.80	4,392,090.54	3,907,180.90	13,084,423.03	40,470,326.00	5,818,559.78	115,680,051.05
三. 减值准备							-
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
本期计提							
其他增加							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
其他减少							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	90,021,326.97	20,281.08	1,378,771.17	10,367,541.72	9,634,337.07	3,302,208.07	114,724,466.08
2. 期初账面价值	94,622,655.09	4,256,417.84	1,154,177.38	4,976,000.79	6,604,086.49	992,039.63	112,605,377.22

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,420,075.00	
工程物资		
合计	9,420,075.00	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
遥望网络蔚蓝中心 办公大楼装修工程	9,420,075.00		9,420,075.00			
合计	9,420,075.00		9,420,075.00			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
遥望网络蔚蓝中心 办公大楼装修工程		25,032,643.53		15,612,568.53	9,420,075.00
合计		25,032,643.53		15,612,568.53	9,420,075.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
遥望网络蔚蓝中心 办公大楼装修工程	3,200.00	78%	75%				自筹
合计	3,200.00						

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	域名使用权	软件著作权	新媒体账号运营权	软件、商标、知识产权等	特许权使用费	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	20,203,963.12	14,555,577.98	4,587,210.82	15,000,000.00	33,823,221.65	92,000.00	88,261,973.57
2. 本期增加金额	91,575,188.68			60,245.28	819,216.92	260,000.00	92,714,650.88
购置	91,575,188.68			60,245.28	819,216.92	260,000.00	92,714,650.88
非同一控制下企业合并							
外币报表折算差额							
3. 本期减少金额					500,000.00		500,000.00
处置							
处置子公司					500,000.00		500,000.00
4. 期末余额	111,779,151.80	14,555,577.98	4,587,210.82	15,060,245.28	34,142,438.57	352,000.00	180,476,624.45
二. 累计摊销							
1. 期初余额	4,983,724.86	5,808,160.75	2,288,477.91	250,000.00	21,740,036.13		35,070,399.65
2. 本期增加金额	556,785.43	1,215,258.05	917,442.12	3,004,518.36	2,703,400.17		8,397,404.13
本期计提	556,785.43	1,215,258.05	917,442.12	3,004,518.36	2,703,400.17		8,397,404.13
外币报表折算差额							
3. 本期减少金额					450,287.16		450,287.16
处置							
处置子公司					450,287.16		450,287.16
4. 期末余额	5,540,510.29	7,023,418.80	3,205,920.03	3,254,518.36	23,993,149.14		43,017,516.62

星期六股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	域名使用权	软件著作权	新媒体账号运营权	软件、商标、知识产权等	特许权使用费	合计
三. 减值准备							
1. 期初余额		1,710,329.37					1,710,329.37
2. 本期增加金额							
本期计提							
其他原因增加							
3. 本期减少金额							
处置							
处置子公司							
4. 期末余额		1,710,329.37					1,710,329.37
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	106,238,641.51	5,821,829.81	1,381,290.79	11,805,726.92	10,149,289.43	352,000.00	135,748,778.46
2. 期初账面价值	15,220,238.26	7,037,087.86	2,298,732.91	14,750,000.00	12,083,185.52	92,000.00	51,481,244.55

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
海普（天津）制鞋有限公司	184,659,894.46					184,659,894.46
北京时尚锋迅信息技术有限公司	280,907,110.08					280,907,110.08
北京时欣信息技术有限公司	79,896,832.18					79,896,832.18
杭州遥望网络科技有限公司	1,302,449,767.84					1,302,449,767.84
杭州娱公文化传媒有限公司	7,151,766.44					7,151,766.44
合计	1,855,065,371.00					1,855,065,371.00

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
海普（天津）制鞋有限公司	184,659,894.46					184,659,894.46
合计	184,659,894.46					184,659,894.46

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京时尚锋迅信息技术有限公司（以下简称“时尚锋迅”）运营 Onlylady 女人志网站，主要经营传统网页广告投放业务，可独立产生现金流，本公司将其认定为一个单独的资产组（以下简称“锋迅资产组”）。

北京时欣信息技术有限公司（以下简称“北京时欣”）运营 KIMISS 闺蜜网网站，主要经营传统网页广告投放业务，可独立产生现金流，本公司将其认定为一个单独的资产组（以下简称“时欣资产组”）。

杭州遥望网络科技有限公司（以下简称“遥望网络”）主要经营移动互联网精准营销、社交电商业务，可独立产生现金流，本公司将其认定为一个单独的资产组（以下简称“遥望资产组”）。

杭州娱公文化传媒有限公司（以下简称“娱公文化”）主要从事抖音达人账号运营，可独立产生现金流，本公司将其认定为一个单独的资产组（以下简称“娱公资产组”）。本公司商誉所在资产组主要资产的账面价值如下：

项目	锋迅资产组账面价值	时欣资产组账面价值	遥望资产组账面价值	娱公资产组账面价值
一、固定资产	107,365.52	41,586.36	20,576,370.75	124,894.34
二、在建工程			9,420,075.00	
三、无形资产		2,503,627.32	99,835,486.19	11,750,000.00
四、长期待摊费用	122,330.05		279,751,661.80	
五、商誉				
1、归属母公司商誉的账面原值	280,907,110.08	79,896,832.18	1,302,449,767.84	7,151,766.44
2、归属母公司商誉的减值准备				
3、归属母公司商誉的账面净值	280,907,110.08	79,896,832.18	1,302,449,767.84	7,151,766.44
4、换算为归属于少数股东的商誉	57,535,191.22	19,974,208.05	67,033,465.30	6,871,305.01
5、对应完整商誉价值	338,442,301.30	99,871,040.23	1,369,483,233.14	14,023,071.45
不含商誉资产组合计	229,695.57	2,545,213.68	409,583,593.74	11,874,894.34
包含完整商誉资产组合计	338,671,996.87	102,416,253.91	1,779,066,826.88	25,897,965.79

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
北京时尚锋迅信息技术有限公司	6.95-40.02	62.14-62.79	13.56	-30.71-36.93	58.02-62.25	13.84
北京时欣信息技术有限公司	10.66-77.97	58.95-63.59	14.70	-33.82-61.25	56.73-59.48	14.96
杭州遥望网络科技有限公司	-0.01-50.35	20.42-23.03	13.50	0-98.25	24.48-24.83	13.01
杭州娱公文化传媒有限公司	6.61-21.78	58.78-59.45	17.09	6.67-231.40	45.00-60.91	15.76

(1) 时尚锋迅资产组：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算时尚锋迅资产组的可收回金额。本公司根据时尚锋迅管理层批准的财务预算预计未来 5 年内的现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率；公司采用的折现率为 13.56%。

时尚锋迅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，并委托具备胜任能力的独立第三方机构广东中广信资产评估有限公司对该商誉所在资产组进行了专项评估，根据其出具的《星期六股份有限公司拟商誉减值测试涉及的北京时尚锋迅信息技术有限公司包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目资产评估报告》(中广信评报字[2021]第 005 号)，北京时尚锋迅信息技术有限公司形成的商誉所在资产组，在持续经营前提下，可收回金额为 34,198.10 万元，商誉所在资产组的账面价值为 33,867.20 万元，相关商誉未发生减值。

(2) 时欣资产组：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算北京时欣信息技术有限公司（以下简称“时欣”公司）资产组的可收回金额。本公司根据北京时欣管理层批准的财务预算预计未来 5 年内的现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率；公司采用的折现率为 14.70%。

北京时欣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，并委托具备胜任能力的独立第三方机构广东中广信资产评估有限公司对该商誉所在资产组进行了专项评估，根据其出具的《星期六股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及北京时欣信息技术有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2021]第 6 号），北京时欣信息技术有限公司形成的商誉所在资产组，在持续经营前提下，可收回金额为 10,347.83 万元，商誉所在资产组的账面价值为 10,241.63 万元，相关商誉未发生减值。

(3) 遥望资产组：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算遥望资产组的可收回金额。公司根据遥望网络管理层批准的财务预算预计未来 5 年内的现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率；公司采用的折现率为 13.50%。

遥望网络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，并委托具备胜任能力的独立第三方机构天津中联资产评估有限责任公司对该商誉所在资产组进行了专项评估，根据其出具的《星期六股份有限公司拟商誉减值测试涉及的杭州遥望网络科技有限公司包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目资产评估报告》（中联评报字[2021]D-0058 号），杭州遥望网络科技有限公司形成的商誉所在资产组，在持续经营前提下，可收回金额为 236,751.87 万万元，商誉所在资产组的账面价值为 177,906.68 万元，相关商誉未发生减值。

(4) 娱公资产组：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算娱公资产组的可收回金额。本公司根据娱公文化管理层批准的财务预算预计未来 5 年内的现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率；公司采用的折现率为 17.09%。

娱公文化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，并委托具备胜任能力的独立第三方机构天津中联资产评估有限责任公司对该商誉所在资产组进行了专项评估，根据其出具的《杭州遥望网络科技有限公司拟商誉减值测试涉及的杭州娱公文化传媒有限公司包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目资产评估报告》（中联评报字[2021]D-0056 号），杭州娱公文化传媒有限公司形成的商誉所在资产组，在持续经营前提下，可收回金额为 2,706.78 万元，商誉所在资产组的账面价值为 2,589.80 万元，相关商誉未发生

减值。

5. 商誉减值测试的影响

锋迅资产组：北京时尚锋迅信息技术有限公司原股东未作业绩承诺。

时欣资产组：北京时欣信息技术有限公司原股东未作业绩承诺。

遥望资产组：本公司与杭州遥望网络科技有限公司股东谢如栋等 30 名交易对方签订的《星期六股份有限公司关于遥望网络股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议，以及本公司与谢如栋、方剑、上饶市广丰区伟创投资管理中心（有限合伙）、上饶市广丰区正维投资管理中心（有限合伙）（上述四名交易对方以下简称为“补偿义务人”）签订的《关于遥望网络股份有限公司之业绩承诺补偿协议》及其补充协议，补偿义务人承诺遥望公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表中归属于母公司股东的税后净利润（以扣除非经常性损益后的净利润为计算依据）分别不低于 16,000 万元、21,000 万元、26,000 万元。若遥望公司未能实现承诺净利润，补偿义务人应优先以补偿义务人通过本次购买资产而取得的本公司股份进行补偿，不足以补偿的部分以现金方式对本公司进行补偿。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 26 日出具的杭州遥望网络科技有限公司 2020 年度审计报告（大华审字[2021]0010583 号），遥望网络扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 26,645.89 万元，超过承诺数 654.89 万元，完成率为 102.52%。

娱公资产组：本公司之子公司杭州遥望网络科技有限公司与宿州盈锋网络科技有限公司签订《股权转让协议》，遥望网络以 1,530 万元的对价受让宿州盈锋网络科技有限公司持有杭州娱公文化传媒有限公司截至 2019 年 11 月 30 日 51% 的股份。为保证投资效果，协议双方针对娱公文化未来三年全年净利润签订如下对赌条款：2020 年，标的公司全年净利润达到 300 万元；2021 年，标的公司全年净利润达到 350 万元；2022 年标的公司全年净利润达到 400 万元。若未能完成该承诺股权出让方将支付相应补偿款项。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 26 日出具的杭州娱公文化传媒有限公司 2020 年度审计报告（大华审字[2021]0010587 号），娱公文化 2020 年度净利润为 266.15 万元，较承诺数少 33.85 万元，完成本年业绩承诺的 88.72%。2020 年受新冠疫情影响，互联网广告投放及代理相关业务的客户缩减了投放预算，给业务带来一定影响，2021 年起娱公文化在原有运营模式基础上通过进一步招募签约音乐类达人、签约新孵化的达人等

措施增加收入来源，对商誉减值无影响。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
宽带费	59,936.36	381,177.24	347,581.90		93,531.70
装修费	30,467,521.92	38,761,163.74	30,270,476.66		38,958,209.00
公众号经营费	151,242,394.78	170,960,510.94	59,570,601.30		262,632,304.42
企业邮箱续费	130,176.35		87,277.87		42,898.48
货架	74,706.26	11,555.28	71,749.91		14,511.63
租车费	102,036.35		65,811.84		36,224.51
合计	182,076,772.02	210,114,407.20	90,413,499.48		301,777,679.74

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	235,280,371.01	54,925,122.96	240,075,678.59	57,512,452.32
可抵扣亏损	1,155,726.36	835,101.19	20,918,960.50	3,932,587.66
股权激励费用			8,246,032.00	1,334,723.20
存货未实现内部交易损益	25,036,635.20	6,259,158.80	35,329,375.09	8,832,343.77
合并层面存货跌价调整	10,978,338.40	2,744,584.60	19,632,548.92	4,908,137.23
合计	272,451,070.97	64,763,967.55	324,202,595.10	76,520,244.18

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			3,040,290.30	760,072.57
合计			3,040,290.30	760,072.57

注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付土地意向款				30,000,000.00		30,000,000.00
预付工程建设款	10,426,593.55		10,426,593.55	23,120,000.00		23,120,000.00
预付装修及关	2,473,797.25		2,473,797.25	1,937,571.91		1,937,571.91

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
店拆装款						
预付投资款				839,116.72		839,116.72
预付建筑设计款				426,593.55		426,593.55
预付购房款	2,835,991.62		2,835,991.62			
合计	15,736,382.42		15,736,382.42	56,323,282.18		56,323,282.18

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	63,000,000.00
抵押借款	243,150,000.00	243,155,780.00
保证借款	383,090,000.00	322,197,900.00
未到期应付利息	701,942.04	
合计	646,941,942.04	628,353,680.00

注：本公司子公司杭州遥望网络科技有限公司分别于 2019 年 4 月及 5 月向中国民生银行股份有限公司杭州萧山支行申请开立 4000 万元及 2000 万元承兑汇票并将其支付给子公司浙江游菜花网络科技有限公司，浙江游菜花网络科技有限公司将此票据进行了贴现，因此本公司在期初合并报表中将其重分类至短期借款；2020 年 5 月 21 日，杭州遥望网络科技有限公司向中国民生银行股份有限公司杭州萧山支行申请开立 2000 万元电子银行承兑汇票并将其支付给子公司浙江游菜花网络科技有限公司，浙江游菜花网络科技有限公司将此票据进行了贴现，因此本公司在期末合并报表中将其重分类至短期借款。

注释19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,400,000.00
商业承兑汇票	80,766,625.94	49,716,794.00
合计	80,766,625.94	56,116,794.00

注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	220,196,936.34	260,716,021.80
应付互联网广告投放业务款	23,850,240.19	45,652,827.00
应付互联网广告代理业务款	982,780.51	4,232,570.49

应付社交电商业务款	14,455,018.63	
应付其他	7,834,525.28	3,408,984.42
合计	267,319,500.95	314,010,403.71

注释21. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	8,040,928.55	3,389,074.12
互联网广告投放	6,194,845.54	3,513,248.88
互联网广告代理	1,167,563.26	524,863.75
社交电商	33,558,411.52	1,740,281.64
其他		79,760.92
合计	48,961,748.87	9,247,229.31

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	42,275,680.93	217,880,375.91	231,379,846.90	28,776,209.94
离职后福利-设定提存计划	470,272.31	6,647,148.49	7,069,458.78	47,962.02
职退福利		9,160,010.01	9,160,010.01	
合计	42,745,953.24	233,687,534.41	247,609,315.69	28,824,171.96

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	41,761,415.15	199,629,062.34	213,303,039.81	28,087,437.68
职工福利费	117,715.42	6,178,780.83	6,112,131.47	184,364.78
社会保险费	344,398.27	4,496,981.27	4,460,288.84	381,090.70
其中：基本医疗保险费	309,517.27	4,107,880.38	4,038,814.43	378,583.22
补充医疗保险		98,094.37	98,094.37	
工伤保险费	5,793.29	15,943.41	21,736.70	
生育保险费	29,087.71	275,063.11	301,643.34	2,507.48
商业保险费	2,963.50	215,512.72	218,476.22	
住房公积金	16,948.00	6,527,073.91	6,487,412.13	56,609.78
工会经费和职工教育经费	32,240.59	752,500.19	718,033.78	66,707.00
其他短期薪酬		80,464.65	80,464.65	
合计	42,275,680.93	217,880,375.91	231,379,846.90	28,776,209.94

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	452,696.25	6,607,193.25	7,011,927.48	47,962.02
失业保险费	17,576.06	39,955.24	57,531.30	
合计	470,272.31	6,647,148.49	7,069,458.78	47,962.02

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	95,944,706.73	99,774,933.64
企业所得税	7,265,271.34	11,921,080.19
个人所得税	1,002,347.18	1,388,028.97
城市维护建设税	1,799,366.55	2,970,910.51
教育费附加	772,671.02	1,277,166.87
地方教育费附加	511,786.49	843,696.00
文化事业建设费	2,239,393.92	2,419,848.85
其他	157,421.00	177,618.32
合计	109,692,964.23	120,773,283.35

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	627,490,129.61	423,068,717.62
合计	627,490,129.61	423,068,717.62

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方拆借款	472,459,486.35	191,972,120.45
股权收购款	70,984,902.38	169,728,618.30
未付费用款	796,909.92	27,770,352.90
关联方拆借款利息	53,623,657.15	23,769,803.30
应付暂收款	13,364,614.18	3,004,831.54
押金、保证金	8,233,360.63	1,252,351.28
往来款	6,057,321.46	721,796.05
其他	1,969,877.54	4,848,843.80
合计	627,490,129.61	423,068,717.62

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市艺兴工艺展示用品有限公司	904,930.16	装修款未结算
合计	904,930.16	

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款-本金	190,000,000.00	235,330,000.00
一年内到期的长期借款-未到期利息	468,493.15	481,556.09
一年内到期的长期应付款-本金		7,256,161.05
一年内到期的长期应付款-未到期利息		74,335.55
合计	190,468,493.15	243,142,052.69

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,418,977.72	789,566.00
一年以内清偿的预计应付退货款	150,511.00	
未终止确认的应收票据背书	702,992.62	
合计	5,272,481.34	789,566.00

注释27. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
未到期应付利息	90,000.00	
合计	30,090,000.00	

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
杭州宏臻商业有限公司		11,845,380.94	联营企业亏损
杭州泓华商业有限公司		1,120,134.92	联营企业亏损
杭州欣逸商业有限公司	966,810.40	5,136,638.29	联营企业亏损
佛山市中麒商贸有限公司		4,259,128.63	联营企业亏损
合计	966,810.40	22,361,282.78	

注：2018年12月公司参股设立了佛山市中麒商贸有限公司；2019年7月至9月，公司参股设立了杭州宏臻商业有限公司、杭州泓华商业有限公司和杭州欣逸商业有限公司，截至2019年12月31尚未实缴出资，且公司无其他实质上构成对联营企业投资的长期应收款，

因而期初将权益法核算产生的投资损失计入预计负债；2020 年度本年公司对上述四家联营企业均已实际出资，2020 年度，杭州欣逸商业有限公司按照权益法核算产生的投资损失超过实际出资部分转了预计负债。

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	738,487,091.00						738,487,091.00

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,323,316,620.29		53,286,655.32	2,270,029,964.97
其他资本公积	6,867,595.11			6,867,595.11
合计	2,330,184,215.40		53,286,655.32	2,276,897,560.08

注 1：2020 年 4 月，本公司与萍乡捷迅企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，受让萍乡捷迅企业管理合伙企业（有限合伙）持有的北京时尚锋迅信息技术有限公司 6.79% 股权，受让价格为 30,000,000.00 元。本次股权受让后，本公司对北京时尚锋迅信息技术有限公司的持股比例由 83% 上升为 89.79%。本公司受让北京时尚锋迅信息技术有限公司 6.79% 股权支付的对价与北京时尚锋迅信息技术有限公司自初始合并日持股计算的净资产的份额的差异调减资本公积-资本溢价 24,199,876.81 元。

注 2：2020 年 8 月，本公司向杭州遥望网络科技有限公司少数股东支付对价 53,604,613.06 元，受让杭州遥望网络科技有限公司 2.6802% 股权，本次股权受让后，本公司对杭州遥望网络科技有限公司的持股比例由 95.1052% 上升为 97.7854%。本公司受让杭州遥望网络科技有限公司 2.6802% 股权支付的对价与杭州遥望网络科技有限公司自初始合并日持股计算的净资产的份额的差异调减资本公积-资本溢价 30,113,520.12 元。

注 3：2020 年 10 月，本公司子公司杭州遥望网络科技有限公司与刘政言签订股权转让协议，受让刘政言持有的娱公文化传媒有限公司 9% 股权，受让价格为 105,882.39 元。本次股权受让后，杭州遥望网络科技有限公司对娱公文化传媒有限公司的持股比例由 51% 上升为 60%。杭州遥望网络科技有限公司收购娱公文化传媒有限公司 9% 股权付出的对价与娱公文化传媒有限公司自初始合并日持股计算的净资产的份额的差异 1,049,994.79 调增合并财务报表资本公积，本公司按照对杭州遥望网络科技有限公司的持股比例调增合并报表资本公积-资本溢价 1,026,741.61 元。

注释31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,280,217.73	-3,908,107.87			-760,072.57	-3,148,035.30				-867,817.57
其他权益工具投资公允价值变动	2,280,217.73	-3,908,107.87			-760,072.57	-3,148,035.30				-867,817.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	-220,934.20	274,355.13				274,355.13				53,420.93
外币报表折算差额	-220,934.20	274,355.13				274,355.13				53,420.93
其他综合收益合计	2,059,283.53	-3,633,752.74			-760,072.57	-2,873,680.17				-814,396.64

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,931,642.59			69,931,642.59
合计	69,931,642.59			69,931,642.59

注释33. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	217,564,916.74	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	217,564,916.74	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,297,784.93	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的其他分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	241,862,701.67	

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	2,136,146,173.71	1,446,337,629.83	2,070,093,475.90	1,070,058,717.93
其他业务	14,797,594.53	386,442.65	247,694.06	1,408,053.19

2. 合同产生的收入情况

合同分类	星期六及其从事传统鞋类产品销售的子公司	北京时尚锋迅及北京时欣	遥望网络及其子公司	奥利凡星及其子公司	合计
一、商品类型	664,614,110.66	53,332,884.75	1,432,662,845.92	333,926.91	2,150,943,768.24
服装鞋类	655,962,964.38				655,962,964.38
互联网广告及社交电商行业		53,332,884.75	1,432,662,845.92	333,926.91	1,486,329,657.58
其他	8,651,146.28				8,651,146.28
二、按销售类型分类	664,614,110.66	53,332,884.75	1,432,662,845.92	333,926.91	2,150,943,768.24
线上销售	205,846,823.46	53,332,884.75	1,426,516,397.67	333,926.91	1,686,030,032.79
线下销售	458,767,287.20		6,146,448.25		464,913,735.45
三、按商品转让的时间分类	664,614,110.66	53,332,884.75	1,432,662,845.92	333,926.91	2,150,943,768.24
在某一时点转让	659,493,440.38		1,426,516,397.67		2,086,009,838.05
在某一时段内转让	5,120,670.28	53,332,884.75	6,146,448.25	333,926.91	64,933,930.19
合计	664,614,110.66	53,332,884.75	1,432,662,845.92	333,926.91	2,150,943,768.24

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,181,773.62	7,587,225.76
教育费附加	935,080.07	3,250,606.06
地方教育费附加	629,407.81	2,124,621.03
文化事业建设费	6,317.00	1,625,911.53
房产税	986,368.01	1,099,879.62
土地使用税	132,821.46	132,569.28
其他	970,384.57	1,623,568.54
合计	5,842,152.54	17,444,381.82

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,235,040.63	236,315,141.00
商场费用	42,333,229.06	88,018,582.21
装修费	28,837,844.35	43,784,058.34
租赁费	40,480,248.87	28,703,465.53
广告宣传费	26,925,382.48	26,842,060.01
代理服务及中介机构费	74,034,843.81	24,919,120.41
运输费	18,690,837.40	15,141,047.63
差旅费	4,639,904.26	5,366,289.86
办公费	2,907,575.07	5,235,476.78
折旧摊销费	1,645,896.53	2,786,470.44
业务招待费	516,918.09	1,117,178.81
其他	5,528,335.05	1,200,872.10
合计	320,776,055.60	479,429,763.12

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,173,803.27	69,056,423.02
折旧摊销费	15,196,298.06	12,051,277.76
办公及会务费	10,914,306.33	8,684,902.60
中介机构费	15,103,794.08	6,374,494.97
租赁及装修费	18,501,755.12	6,140,610.69
差旅费	2,120,831.53	2,945,239.82
业务招待费	4,912,097.70	2,220,442.64

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	1,874,589.90	714,519.35
其他	14,279,511.75	4,586,737.86
合计	134,076,987.74	112,774,648.71

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,305,008.98	41,064,383.12
服务器费用	2,891,085.74	2,296,900.77
租赁费	382,824.94	1,592,183.99
材料耗用	109,281.78	390,678.36
折旧摊销费	737,843.81	1,059,354.65
外包劳务费	3,281,437.08	4,184,039.48
差旅费	64,507.42	492,686.00
咨询服务费	117,266.54	108,904.94
办公费	2,361,729.26	851,225.08
其他	4,723.40	712,792.52
合计	42,255,708.95	52,753,148.91

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,327,435.28	65,925,041.37
减：利息收入	1,990,733.16	2,972,414.79
汇兑损益	186,077.13	-488,847.43
银行手续费及其他	5,101,237.87	9,559,846.66
合计	88,624,017.12	72,023,625.81

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,003,684.21	7,901,208.92
合计	10,003,684.21	7,901,208.92

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税进项税加计抵减	2,116,308.35	1,913,679.22	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
关于下达 2020 年度余杭区数字经济领域研发项目资金	2,020,000.00		与收益相关
2019 年度余杭区数字经济发展资助资金	1,856,400.00		与收益相关
余杭区企业研发投入补助资金	1,161,100.00	1,091,800.00	与收益相关
上海财政局专项发展资金	580,000.00	650,000.00	与收益相关
关于下达市级文创竞争性项目奖励扶持资金	422,900.00	293,398.06	与收益相关
人工智能小镇补助	343,500.00		与收益相关
产业园扶持资金	264,500.00	868,600.00	与收益相关
社会稳岗补贴	175,985.68	184,011.00	与收益相关
以工代训补贴	163,500.00		与收益相关
2020 年中央服务贸易创新发展项目资金	156,500.00		与收益相关
孵化器毕业企业奖励资金	150,000.00		与收益相关
个税手续费返还	127,570.33	79,866.84	与收益相关
税收返还	110,423.61		与收益相关
企业职工适岗培训补贴	78,000.00		与收益相关
关于下达 2019 年振兴实体经济激励资金中省“隐形冠军”企业	50,000.00		与收益相关
大工业企业变压器容量基本电费补贴	46,080.00		与收益相关
杭州市余杭区商务局外经贸补助	40,000.00		与收益相关
企业培育奖励扶持专项资金	30,000.00	100,000.00	与收益相关
自主创新发展奖励扶持经费	20,000.00	400,000.00	与收益相关
收到市场监督管理局两直资金补助	20,000.00		与收益相关
上海疫情期间租金减免政府补贴部分	18,567.90		与收益相关
残疾人就业保障金扶持残疾人就业补贴奖励	13,621.14		与收益相关
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	8,943.60	7,944.00	与收益相关
毕业生社保补贴	8,343.86		与收益相关
引才奖励和交通补贴	7,000.00		与收益相关
佛山市 2019 年省科学技术奖培育入库项目资助经费	5,000.00		与收益相关
杭州新冠肺炎防疫扶持款项	3,938.67		与收益相关
杭州市余杭区文化广电新闻出版局著作权奖励补助专户 0D0A	3,000.00	1,000.00	与收益相关
著作权登记的奖励资金	1,800.00	4,000.00	与收益相关
小规模免征增值税	539.07	184,509.80	与收益相关
广东省社会保险基金管理局（失业待遇。）款	162.00		与收益相关
服务外包业务奖励项目补贴		758,800.00	与收益相关
开放型经济发展专项资金		509,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山市债券融资扶持		200,000.00	与收益相关
佛山市工业产品质量提升扶持		200,000.00	与收益相关
杭州市中小微企业研发费用		192,000.00	与收益相关
文创众创空间入驻企业租金补贴款		182,500.00	与收益相关
企业研发省级财政补贴资金		30,100.00	与收益相关
关于下达余杭区“小升规”企业财政奖励资金		30,000.00	与收益相关
浙江省科技型中小企业奖励		20,000.00	与收益相关
合计	10,003,684.21	7,901,208.92	

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	33,130,271.40	9,138,361.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,302,573.15	1,449,106.64
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	-23,030,993.43	
银行理财产品投资收益		187,256.84
合计	4,796,704.82	10,774,725.35

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,992,315.58	-3,500,583.39
合计	-28,992,315.58	-3,500,583.39

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-57,889,242.25	-106,602,372.58
合计	-57,889,242.25	-106,602,372.58

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-260,008.97	-241,568.56
无形资产处置利得或损失	196,855.51	279,180.71
合计	-63,153.46	37,612.15

注释45. 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
赔偿款收入	2,005,070.00	1,244,386.61	2,005,070.00
罚没收入	32,839.44	825,321.98	32,839.44
无法支付款项	9,408,697.84	23,619.80	9,408,697.84
其他	240,543.37	315,007.26	240,543.37
合计	11,687,150.65	2,408,335.65	11,687,150.65

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,443.43	
违约金及罚款支出	2,141,902.14	581,750.52	2,141,902.14
对外捐赠	133,171.04		133,171.04
其他	2,152,552.10	2,499,084.46	2,152,552.10
合计	4,427,625.28	3,082,278.41	4,427,625.28

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,631,505.69	19,826,514.96
递延所得税费用	11,737,151.66	-12,169,667.44
合计	20,368,657.35	7,656,847.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	47,759,976.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,939,994.23
子公司适用不同税率的影响	-55,881,026.47
调整以前期间所得税的影响	-980,974.50
非应税收入的影响	-4,225,942.53
不可抵扣的成本、费用和损失影响	21,650,442.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	44,898.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	51,711,272.23
研发费用加计扣除的影响	-3,890,006.25
所得税费用	20,368,657.35

注释48. 现金流量表附注

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
银行利息收入	1,990,733.16	2,054,777.80
政府补助及其他营业外收入	9,776,512.04	7,112,855.57
往来款	13,355,872.30	23,292,312.01
其他往来款及代收款	83,855,932.17	38,366,726.76
收回的票据保证金	3,036,000.00	56,445,558.44
其他	9,140,786.87	
合计	121,155,836.54	127,272,230.58

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
支付各项销售费用	156,771,760.55	127,249,166.44
支付各项管理费用	88,880,783.57	41,207,074.25
支付各项研发费用	6,701,062.30	5,410,212.29
支付银行手续费	1,515,063.49	1,371,220.76
银行票据保证金	16,230,766.00	18,460,000.00
各项保证金押金	7,300,796.34	2,575,571.16
支付的往来款	65,945,727.21	165,360,883.28
支付的其他	22,148,044.67	23,310,516.63
合计	365,494,004.13	384,944,644.81

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
预付工程建设款退款	52,620,000.00	9,880,000.00
收回的尬演七段等自媒体账号租赁费	3,330,000.00	10,000,000.00
收到个人股东再投资奖励	9,569,900.00	
关联方归还借款		22,270,000.00
合计	65,519,900.00	42,150,000.00

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
关联方借款	5,100,000.00	27,970,000.00
支付个人股东再投资奖励	9,569,900.00	
支付土地保证金	9,154,000.00	
处置子公司收到的现金对价小于子公司持有的现金及现金等价物的差额		1,681,495.20

项目	本期发生额	上期发生额
合计	23,823,900.00	29,651,495.20

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
关联方借款	527,060,601.81	90,705,000.00
融资借款		128,571,175.66
合计	527,060,601.81	219,276,175.66

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
偿还关联方借款	49,268,814.78	118,012,917.81
偿还其他借款	-	96,845,780.00
融资费用	4,361,111.11	7,068,805.44
开具银行承兑汇票支付给合并范围内部单位 并被收票方贴现对应的银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	30,000,000.00
东莞雅星归还少数股东出资款	5,796,412.14	
合计	69,426,338.03	251,927,503.25

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,391,319.57	164,728,630.64
加：信用减值损失	28,992,315.58	3,500,583.39
资产减值准备	57,889,242.25	106,602,372.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,452,269.66	11,477,913.24
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,397,404.13	5,500,947.02
长期待摊费用摊销	90,413,499.48	75,271,840.00
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)	63,153.46	-37,612.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,443.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	88,500,498.42	65,925,041.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,796,704.82	-10,774,725.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,737,151.66	-18,080,312.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,299,270.67	144,567,014.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-220,285,087.43	-899,860,613.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,920,698.89	556,821,419.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,623,509.82	205,643,942.56
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	224,461,882.20	211,840,186.34
减：现金的期初余额	211,840,186.34	55,238,000.06
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	12,621,695.86	156,602,186.28

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,600,000.00
其中：杭州朗合文化发展有限公司	1,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,577,722.68
其中：杭州朗合文化发展有限公司	391,756.52
深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	149.76
北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）	1,185,816.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	158,382,319.68
其中：杭州遥望网络科技有限公司	158,382,319.68
取得子公司支付的现金净额	158,404,597.00

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,290,000.00
其中：佛山星期六科技研发有限公司	9,290,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,447,907.87
其中：佛山星期六科技研发有限公司	2,447,907.87
处置子公司收到的现金净额	6,842,092.13

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,461,882.20	211,840,186.34
其中：库存现金	9,646.24	234,741.65
可随时用于支付的银行存款	214,955,437.84	191,325,027.62
可随时用于支付的其他货币资金	9,496,798.12	20,280,417.07
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	224,461,882.20	211,840,186.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	10,000,000.00	用于担保的定期存款及银行承兑汇票保证金
固定资产	70,256,725.81	银行借款抵押
无形资产	14,816,078.16	银行借款抵押
合计	95,072,803.97	

注释51. 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	—	—	34,422.93
其中：美元	4,682.61	6.5463	30,653.77
港币	4,478.56	0.8416	3,769.16
其他应付款	—	—	4,155,478.32
其中：港币	4,937,593.06	0.8416	4,155,478.32

2. 境外经营实体说明

本公司子公司海普(天津)制鞋有限公司之子公司 HypeHongKongLimited 主要经营地在中国香港，采用港币作为记账本位币。

注释52. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	10,003,684.21	10,003,684.21	详见附注六注释 41

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	10,003,684.21	10,003,684.21	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州朗合文化发展有限公司	2020.9.30	1,600,000.00	80.00	现金	2020.9.30	取得控制权	2,843,420.68	-88,784.26
杭州凌那网络科技有限公司	2020.1.14	0.00	100.00	0 对价受让	2020.1.14	取得控制权	4,740,900.76	-29,893.20
杭州羽北网络科技有限公司	2020.1.14	0.00	100.00	0 对价受让	2020.1.14	取得控制权	4,256,686.07	-2,014,521.84
杭州羽夏网络科技有限公司	2020.1.14	0.00	100.00	0 对价受让	2020.1.14	取得控制权	198,359.36	-204,928.17
杭州文北网络科技有限公司	2020.1.14	0.00	100.00	0 对价受让	2020.1.14	取得控制权	0.00	-441.22
杭州那夏网络科技有限公司	2020.3.18	0.00	100.00	0 对价受让	2020.3.18	取得控制权	0.00	-350,412.91

注 1：2020 年 1 月 14 日，本公司之子公司杭州遥望网络科技有限公司（以下简称“遥望网络”）0 对价受让杭州羽北网络科技有限公司 100% 股权，2020 年 3 月 23 日又将其其中 30% 股权转让给了个人股东缪忠荣，转让后，遥望网络持股比例为 70%。

注 2：2020 年 1 月 14 日，本公司之子公司遥望网络 0 对价受让杭州羽夏网络科技有限公司 100% 股权，2020 年 3 月 2 日又将其其中 20% 股权转让给了杭州创享共盈管理咨询合伙企业（有限合伙），转让后，遥望网络持股比例为 80%。

注 3：上述非同一控制企业合并的子公司除杭州朗合文化发展有限公司外，其他公司在遥望网络收购时点均未实际开展业务。

2. 合并成本及商誉

合并成本	杭州朗合文化发展有限公司
现金	1,600,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	

合并成本	杭州朗合文化发展有限公司
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	1,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,602,252.89
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,252.89

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州朗合文化发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	391,756.52	391,756.52
经营性应收款项	266,283.3	266,283.30
存货	2,837,952.14	2,837,952.14
经营性应付款项	1,493,175.85	1,493,175.85
净资产	2,002,816.11	2,002,816.11
减：少数股东权益	400,563.22	400,563.22
取得的净资产	1,602,252.89	1,602,252.89

(二) 处置子公司投资并丧失控制权

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
佛山星期六科技研发有限公司	9,290,000.00	100.00	转让股权	2020.1.1	控制权转移	-1,753,523.30

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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
佛山星期六科技研发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(三) 其他原因的合并范围变动

1、2020 年度由于深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）及北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）原 GP 退出，本公司全资子公司广东兆博时尚数据科技有限公司

成为新的 GP, 本公司对深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）及北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）由重大影响变为控制，纳入合并报表范围。

2、本公司于 2020 年新设子公司 26 家，具体明细如下：

子公司名称	成立日期	注册资本	实收资本	持股比例（%）
杭州扭摆网络科技有限公司	2020.09.08	100,000.00		100.00
杭州响炸网络科技有限公司	2020.09.09	100,000.00		100.00
杭州三劳网络科技有限公司	2020.09.09	100,000.00		100.00
杭州兀颜网络科技有限公司	2020.09.11	100,000.00		100.00
杭州褚青网络科技有限公司	2020.09.11	100,000.00		100.00
杭州今夕网络科技有限公司	2020.09.11	100,000.00		100.00
杭州紫风网络科技有限公司	2020.09.11	100,000.00		100.00
杭州遥沂网络科技有限公司	2020.09.09	100,000.00		100.00
杭州秦旦网络科技有限公司	2020.09.08	100,000.00		100.00
杭州火丹网络科技有限公司	2020.09.09	100,000.00		100.00
杭州阿卓网络科技有限公司	2020.09.09	100,000.00		100.00
杭州双飘网络科技有限公司	2020.09.08	100,000.00		100.00
杭州一剪梅网络科技有限公司	2020.09.09	100,000.00		100.00
杭州遥金网络科技有限公司	2020.09.09	1,000,000.00		100.00
杭州临水遥网络科技有限公司	2020.09.09	100,000.00		100.00
杭州临火遥网络科技有限公司	2020.09.08	100,000.00		100.00
杭州临土遥网络科技有限公司	2020.09.09	100,000.00		100.00
杭州节义网络科技有限公司	2020.09.11	100,000.00		100.00
杭州尤度网络科技有限公司	2020.09.11	100,000.00		100.00
杭州何夕网络科技有限公司	2020.09.11	100,000.00		100.00
遥望蓝网络（香港）有限公司	2020.02.14			100.00
杭州旨白网络科技有限公司	2020.05.11	100,000.00		100.00
湖北遥望网络科技有限公司	2020.05.14	2,000,000.00		100.00
佛山遥望网络科技有限公司	2020.06.22	1,000,000.00	500,000.00	100.00
霍尔果斯遥金网络科技有限公司	2020.11.30	1,000,000.00		100.00
杭州遥欧网络科技有限公司	2020.08.03	5,000,000.00		45.00

3、2020 年度因子公司注销而减少的子公司 2 户，包括：东莞雅星鞋业有限公司及霍尔果斯时尚锋迅信息技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一)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	
上海淘趣电子商务有限公司	上海	上海	商业	90.00		设立
佛山星期六鞋业有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
海普（天津）制鞋有限公司	天津	天津	商业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山星期六电子商务有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
天津星期六鞋业有限公司	天津	天津	商业	100.00		设立
广东兆博时尚数据科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
深圳市佳斯凡星时尚科技有限公司	深圳	深圳	商业	80.00		设立
佛山丽菲鞋业有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
佛山星期六时尚产业并购投资合伙企业（有限合伙）	佛山	佛山	商业	100.00		设立
佛山丽琦鞋业有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
杭州佳逸商业有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
杭州遥望网络科技有限公司	杭州	杭州	互联网	97.7854		非同一控制下企业合并
深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	深圳	深圳	投资	99.00	1.00	注 1
北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）	北京	北京	投资	99.90	0.10	注 2

注 1：2020 年 5 月深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）原 GP 广州琢石投资管理有限公司退出，本公司财务经理阮伟明暂时任 GP，2020 年 10 月深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）GP 变更为本公司的全资子公司广东兆博时尚数据科技有限公司。本公司对深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）由重大影响变为控制，自 2020 年 5 月起纳入合并报表范围。

注 2：2020 年 11 月北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）原 GP 陈磊退出，本公司的全资子公司广东兆博时尚数据科技有限公司变更为北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）GP，本公司对北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）由重大影响变为控制，自 2020 年 11 月起，纳入合并报表范围。

注 3：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：本公司持有半数或以下表决权的子公司杭州遥羽网络科技有限公司、杭州遥欧网络科技有限公司、杭州羽那网络科技有限公司财务及生产经营活动均由本公司控制，少数股东只参与收益分配，不参与公司经营决策。

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	备注
杭州遥望网络科技有限公司	2.2146	7,065,050.14		24,543,150.40	
上海淘趣电子商务有限公司	10.00	-691,706.03		-1,193,543.55	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额	
	杭州遥望网络科技有限公司	上海淘趣电子商务有限公司
流动资产	1,078,978,497.80	44,568,326.26
非流动资产	512,558,998.50	1,271,198.11
资产合计	1,591,537,496.30	45,839,524.37
流动负债	481,838,208.45	57,774,959.86
非流动负债	-	-
负债合计	481,838,208.45	57,774,959.86
营业收入	1,432,999,166.67	95,654,986.91
净利润	266,864,422.97	-6,917,060.31
综合收益总额	266,864,422.97	-6,917,060.31
经营活动现金流量	219,117,936.35	795,813.86

续:

项目	期初余额	
	杭州遥望网络科技有限公司	上海淘趣电子商务有限公司
流动资产	789,834,234.13	39,133,697.86
非流动资产	295,540,542.54	3,069,108.83
资产合计	1,085,374,776.67	42,202,806.69
流动负债	243,136,845.51	47,221,181.87
非流动负债		
负债合计	243,136,845.51	47,221,181.87
营业收入	744,491,984.11	98,653,367.53
净利润	211,402,985.86	-12,220,562.25
综合收益总额	206,002,985.86	-12,220,562.25
经营活动现金流量	118,672,647.59	-2,155,404.26

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 本公司于 2020 年 7 月收购了子公司杭州遥望网络科技有限公司少数股东 2.6802% 股份，持股比例由 95.1052% 上升为 97.7854%；

(2) 本公司于 2020 年 4 月受让了子公司北京时尚锋迅信息技术有限公司少数股东 6.79% 股份，本次受让前，本公司通过子公司佛山星期六时尚产业并购投资合伙企业（有限合伙）间接持有北京时尚锋迅信息技术有限公司 83% 股份，本次受让后本公司对北京时尚锋迅信息技术有限公司直接及间接持股比例合计为 89.79%。

(三) 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
苏州亿动非凡网络科技有限公司	苏州	苏州	信息技术与软件业	13.17		权益法
杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	股权投资	90.2120	9.0212	权益法
杭州宏臻商业有限公司	杭州	杭州	鞋帽、服饰类零售	40.50		权益法
杭州泓华商业有限公司	杭州	杭州	鞋帽、服饰类零售	40.50		权益法
杭州欣逸商业有限公司	杭州	杭州	鞋帽、服饰类零售	40.50		权益法
佛山市中麒商贸有限公司	佛山	佛山	鞋帽、服饰类经销	47.00		权益法
米贝独角兽（杭州）创业服务有限公司	杭州	杭州	企业孵化管理、咨询		30.00	权益法
杭州向心力服饰有限公司	杭州	杭州	批发业		28.50	权益法
杭州遥兰电子商务有限公司	杭州	杭州	零售业		40.00	权益法
杭州尬演七段文化传媒有限公司	杭州	杭州	新闻和出版业		30.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额								
	苏州亿动非凡网络科技有限公司	杭州佳时凡神投资合伙企业(有限合伙)	杭州宏臻商业有限公司	杭州泓华商业有限公司	杭州欣逸商业有限公司	佛山市中麒商贸有限公司	米贝独角兽(杭州)创业服务有限公司	杭州向心力服饰有限公司	杭州遥兰电子商务有限公司
流动资产	10,284,840.45	871,345.97	589,197,361.70	38,573,102.68	67,158,548.79	71,847,536.97	33,039,881.69	23,988,819.57	6,324,808.35
非流动资产	20,656,632.16	7,700,000.00	800,297.80	175,711.12	67,660.86	353,182.48	7,172,967.16	743,076.69	
资产合计	30,941,472.61	8,571,345.97	589,997,659.50	38,748,813.80	67,226,209.65	72,200,719.45	40,212,848.85	24,731,896.26	6,324,808.35
流动负债	5,237,550.39	3,378.00	559,845,431.06	33,672,201.07	69,613,395.83	40,930,247.23	25,517,120.50	17,005,443.13	2,332,736.84
非流动负债	97,287.09								
负债合计	5,334,837.48	3,378.00	559,845,431.06	33,672,201.07	69,613,395.83	40,930,247.23	25,517,120.50	17,005,443.13	2,332,736.84
少数股东权益							-1,430,732.67		
归属于母公司股东权益	25,606,635.13	8,567,967.97	30,152,228.44	5,076,612.73	-2,387,186.18	31,270,472.22	14,695,728.35	7,726,453.13	3,992,071.51
按持股比例计算的净资产份额	3,372,393.85	8,502,268.50	12,211,652.52	2,056,028.16	-966,810.40	14,697,121.94	4,408,718.51	2,202,039.14	1,596,828.60
调整事项									
—商誉	7,804,848.49						429,219.80	2,505,002.00	
—内部交易未实现利润						-3,385,140.29			
—其他					966,810.40		10,980,000.00	284,998.00	
对联营企业权益投资的账面价值	11,177,242.34	8,502,268.50	12,211,652.52	2,056,028.16		11,311,981.65	15,817,938.31	4,992,039.14	1,596,828.60
存在公开报价的权益投资的公允价值									
营业收入	15,701,294.53		313,352,366.58	26,268,160.34	36,551,620.66	32,153,749.02	8,384,476.79	97,202,992.10	7,577,949.54
净利润	-5,026,094.91	-1,386,619.69	25,642,797.19	-2,711,698.55	-972,434.42	-653,893.32	-6,048,763.27	1,726,453.13	1,492,071.51

项目	期末余额/本期发生额								
	苏州亿动非凡网络科技有限公司	杭州佳时凡神投资合伙企业(有限合伙)	杭州宏臻商业有限公司	杭州泓华商业有限公司	杭州欣逸商业有限公司	佛山市中麒商贸有限公司	米贝独角兽(杭州)创业服务有限公司	杭州向心力服饰有限公司	杭州遥兰电子商务有限公司
终止经营的净利润									
其他综合收益									
综合收益总额	-5,026,094.91	-1,386,619.69	25,642,797.19	-2,711,698.55	-972,434.42	-653,893.32	-6,048,763.27	1,726,453.13	1,492,071.51
企业本期收到的来自联营企业的股利		9,923,320.00							

续:

项目	期初余额/上期发生额			
	杭州佳时凡神投资合伙企业(有限合伙)	深圳星期六时尚创新产业并购基金(有限合伙)	杭州宏臻商业有限公司	佛山市中麒商贸有限公司
流动资产	2,256,955.66		515,192,421.70	86,951,154.09
非流动资产	17,369,129.83	4,256,800.00	4,688.66	353,182.48
资产合计	19,626,085.49	4,256,800.00	515,197,110.36	87,304,336.57
流动负债	5,002,368.00		529,823,918.04	76,379,971.03
非流动负债				
负债合计	5,002,368.00		529,823,918.04	76,379,971.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	14,623,717.49	4,256,800.00	-14,626,807.68	10,924,365.54
按持股比例计算的净资产份额	12,775,279.60	4,256,800.00	-6,582,063.46	5,134,451.80
调整事项				
—商誉				

项目	期初余额/上期发生额			
	杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）	深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	杭州宏臻商业有限公司	佛山市中麒商贸有限公司
—内部交易未实现利润				
—其他				-5,134,451.80
对联营企业权益投资的账面价值	12,775,567.60	4,256,800.00		-
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			130,742,862.87	53,848,577.66
净利润	-1,671,891.30		-31,126,807.68	1,924,365.54
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,671,891.30		-31,126,807.68	1,924,365.54
企业本期收到的来自联营企业的股利				

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、长期应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对

于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	1,313,387,451.98	133,292,264.39
其他应收款	63,745,966.41	6,614,419.66
其他权益工具投资	48,914,668.01	
其他非流动金融资产	5,193,974.04	
长期股权投资	67,665,979.22	
合计	1,498,908,039.66	139,906,684.05

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司的母公司及实际控制人在本公司资金出现临时短缺时也将继续向本公司提供资助。此外，本公司还将通过定向增发的形式募集项目投资所需资金及补充流动资金。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债				
短期借款	652,469,075.37			652,469,075.37
应付票据	80,766,625.94			80,766,625.94
应付账款	267,319,500.95			267,319,500.95
其他应付款	627,490,129.61			627,490,129.61

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
其他流动负债	5,272,481.34			5,272,481.34
长期借款	199,360,400.00	31,650,000.00		231,010,400.00
非衍生金融负债小计	1,832,678,213.21	31,650,000.00		1,864,328,213.21
合计	1,832,678,213.21	31,650,000.00		1,864,328,213.21

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			48,914,668.01	48,914,668.01
其他非流动金融资产			5,193,974.04	5,193,974.04
资产合计			54,108,642.05	54,108,642.05

本公司持有的其他权益工具投资及其他非流动金融资产，除 SHINTOHoldings, Inc. 为上市公司，公允价值取自截至财务报表日前最后一个交易日收盘价及子公司深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）持有的广东南海鹰视通达科技有限公司非交易性权益工具投资因被投资单位经营已停止，公允价值已减至 0 外，其他投资项目因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，因此本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
云南兆隆企业管理有限公司	云南	企业管理咨询	5127.415	12.21	12.21

云南兆隆企业管理有限公司（以下简称“云南兆隆”，原名为深圳市星期六投资控股有限公司）直接持有本公司9,013.7541万股，持股比例为12.21%，张泽民持有云南兆隆87.8123%的股权，为云南兆隆的控股股东。北京迈佳网络科技有限公司（以下简称“北京迈佳”，原名为上海迈佳网络科技有限公司）直接持有本公司股份270.40万股，持股比例为0.37%，张泽民和梁怀宇通过贵州兆隆企业管理合伙企业（有限合伙）持有北京迈佳87.81%的股权。LYONE GROUP PTE. LTD. 作为本公司第三大股东，持有本公司8,007.1890万股，占总股数的10.84%，梁怀宇（张泽民之妻）及梁怀宇之女张思琪合计持有LYONE GROUP PTE. LTD. 100%的股份，其中梁怀宇持有LYONE GROUP PTE. LTD. 95%股份，是LYONE GROUP PTE. LTD. 的控股股东。云南兆隆、北京迈佳和LYONE GROUP PTE. LTD. 为一致行动关系。张泽民及其妻梁怀宇直接及通过其所控制的公司持有本公司23.41%的股权，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（三）在合联安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山市佳钰服饰有限公司	本公司母公司控制的其他企业
中鸿化妆品(佛山)有限公司	梁怀宇实际控制的公司
张泽民	公司实际控制人之一
梁怀宇	公司实际控制人之一
于洪涛	公司董事长、总经理
杭州绿岸投资管理有限公司	本公司执行董事兼总经理谢如栋控制的企业
杭州绿岸商业服务有限公司	本公司执行董事兼总经理谢如栋控制企业的参股投资公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢如栋	执行董事兼总经理
谷文婷	谢如栋配偶
方剑	本公司股东，谢如栋一致行动人
杭州微洱网络科技有限公司	本公司子公司参股投资企业
杭州尬演七段文化传媒有限公司	本公司子公司参股投资企业
杭州左铃右漫服饰有限公司	本公司子公司参股投资企业
佛山星期六科技研发有限公司	本年度股权转让的本公司前子公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州尬演七段文化传媒有限公司	接受劳务	81,777.75	-
杭州左铃右漫服饰有限公司	采购商品	397,540.16	-
杭州遥兰电子商务有限公司	采购商品	4,029,744.19	-
杭州宏臻商业有限公司	采购商品	59,819.58	
佛山市佳钰服饰有限公司	采购商品	8,548.50	12,471.35
中鸿化妆品(佛山)有限公司	采购商品	111,681.97	
佛山星期六科技研发有限公司	采购商品	223,092,043.59	
合计		227,781,155.74	12,471.35

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州微洱网络科技有限公司	代理投放	112,354.38	
杭州向心力服饰有限公司	代理投放	7,107,115.70	
杭州遥兰电子商务有限公司	代理投放	504,716.98	
杭州遥兰电子商务有限公司	销售商品	699,864.83	
杭州宏臻商业有限公司	销售商品	146,629,414.30	188,035,101.37
杭州泓华商业有限公司	销售商品	21,324,883.51	7,283,644.43
杭州欣逸商业有限公司	销售商品	26,132,956.31	30,644,434.51
佛山市中麒商贸有限公司	销售商品		45,804,458.77
杭州宏臻商业有限公司	提供劳务		1,981,132.08
杭州泓华商业有限公司	提供劳务		1,320,754.72
杭州欣逸商业有限公司	提供劳务		1,132,075.47
佛山市佳钰服饰有限公司	运费及仓储费		2,034,054.63

中鸿化妆品（佛山）有限公司	代理费		18,647.55
佛山星期六科技研发有限公司	代理费	5,972,284.20	
佛山星期六科技研发有限公司	水电费	3,530,476.00	
合计		212,014,066.21	278,254,303.53

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州宏臻商业有限公司	办公楼	226,189.02	
杭州泓华商业有限公司	办公楼	87,445.86	
杭州欣逸商业有限公司	办公楼	87,445.86	
佛山市佳钰服饰有限公司	办公楼	525,379.80	
佛山星期六科技研发有限公司	厂房及办公楼	4,194,209.74	
合计		5,120,670.28	

(2) 本公司作为承租方

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
杭州绿岸投资管理有限公司	办公楼	2,452,231.20	3,127,188.11
杭州绿岸商业服务有限公司	办公楼	11,125,921.32	
米贝独角兽（杭州）创业服务有限公司	办公楼	765,034.87	
合计		14,343,187.39	3,127,188.11

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州遥望网络科技有限公司	40,000,000.00	2020/7/14	2023/7/12	否
杭州遥望网络科技有限公司	50,000,000.00	2020/3/31	2021/3/31	否
杭州遥望网络科技有限公司	30,000,000.00	2020/5/20	2024/11/8	否
杭州遥望网络科技有限公司	30,000,000.00	2020/9/24	2023/10/18	否
杭州遥望网络科技有限公司	30,000,000.00	2020/9/28	2024/3/27	否
杭州遥望网络科技有限公司	40,000,000.00	2020/10/22	2023/10/21	否
杭州遥望网络科技有限公司	30,000,000.00	2020/4/27	2024/12/14	否
合计	250,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市星期六投资控股有限公司	100,000,000.00	2017/8/1	2024/8/1	否
张泽民				
梁怀宇				
于洪涛	25,000,000.00	2019/9/9	2026/9/8	否
深圳市星期六投资控股有限公司	120,000,000.00	2018/1/1	2023/12/31	否
张泽民				
梁怀宇				
深圳市星期六投资控股有限公司、张泽民、梁怀宇	30,000,000.00	2019/4/30	2022/3/29	否
张泽民、梁怀宇	60,000,000.00	2019/9/30	2022/9/25	否
深圳市星期六投资控股有限公司	120,000,000.00	2018/4/17	2024/4/16	否
张泽民、梁怀宇				
深圳市星期六投资控股有限公司	120,000,000.00	2018/11/28	2025/11/28	否
张泽民、梁怀宇				
中山市小榄镇金都制衣有限公司	70,000,000.00	2019/6/5	2022/6/4	否
深圳市星期六投资控股有限公司				
张泽民、梁怀宇	100,000,000.00	2019/10/8	2024/10/7	否
深圳市星期六投资控股有限公司				
海普（天津）制鞋有限公司	134,000,000.00	2018/6/14	2023/6/13	否
张泽民、梁怀宇	160,000,000.00	2018/6/1	2021/12/31	否
深圳市星期六投资控股有限公司	100,000,000.00	2016/9/14	2021/12/31	否
谢如栋、谷文婷、方剑				
谢如栋	50,000,000.00	2020/3/31	2021/3/31	否
谢如栋、方剑、谷文婷	30,000,000.00	2020/5/20	2024/11/8	否
谢如栋、方剑	20,000,000.00	2020/8/25	2023/2/23	否
谢如栋、方剑、谷文婷	30,000,000.00	2020/9/24	2023/10/18	否
谢如栋、方剑	30,000,000.00	2020/9/28	2024/3/27	否
谢如栋、谷文婷	40,000,000.00	2020/10/22	2023/10/21	否
合计	1,379,000,000.00			

6. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
LYONEGROUPTTE.LTD.	47,650,970.64	2020/09/28	2023/08/26	年利率 6%
LYONEGROUPTTE.LTD.	1,381.17	2020/10/15	2023/08/26	年利率 6%
LYONEGROUPTTE.LTD.	13,349,430.97	2020/10/23	2023/08/26	年利率 6%

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
LYONEGROUPTTE.LTD.	5,223,084.23	2020/10/26	2023/08/26	年利率 6%
云南兆隆企业管理有限公司	16,000,000.00	2020/07/01	以实际还款日 为准	年利率 6%
云南兆隆企业管理有限公司	387,234,619.34	2020/12/01	以实际还款日 为准	年利率 6%
云南兆隆企业管理有限公司	3,000,000.00	2020/12/10	以实际还款日 为准	年利率 6%
合计	472,459,486.35			

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	292.60 万元	415.10 万元

8. 其他关联交易

交易类型/内容	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及 决策程序
许可协议/品牌使用费	杭州宏臻商业有限公司	49,550,255.29	59,433,962.26	协议价
许可协议/品牌使用费	杭州泓华商业有限公司	1,836,038.48	1,603,773.58	协议价
许可协议/品牌使用费	杭州欣逸商业有限公司	8,182,329.65	10,377,358.49	协议价
合计		59,568,623.42	71,415,094.33	

注：围绕“打造时尚 IP 生态圈”的战略发展目标，积极推进转型升级，公司调整鞋类产品零售业务的经营方式，于 2019 年 7 至 9 月参股设立了杭州宏臻商业有限公司、杭州泓华商业有限公司和杭州欣逸商业有限公司三家品牌公司（以下简称“品牌公司”），运营鞋类产品零售业务，包括签订三方协议转让公司原有销售渠道的应收账款、向品牌公司销售鞋类产品及向品牌公司收取品牌使用费。

2020 年度，公司通过与原债务人、品牌公司签订三方协议的方式向杭州宏臻商业有限公司转让原销售渠道应收账款 89,057,652.70 元、向杭州泓华商业有限公司转让原销售渠道应收账款 15,438,869.81 元、向杭州欣逸商业有限公司转让原销售渠道应收账款 6,304,166.76 元。以上债权转移至品牌公司后，公司与原债务人的债权债务关系解除，转移的应收账款账龄按原账龄延续计算。该部分转让的应收账款已包含在附注十一、（五）9.

（1）本公司应收关联方款项中对三家品牌公司的应收账款余额中。

9. 关联方承诺

本公司的母公司及实际控制人承诺在本公司资金出现临时短缺时将继续向本公司提供资助。

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山市佳钰服饰有限公司			3,262,454.63	139,439.73
	中鸿化妆品（佛山）有限公司			89,255.40	14,886.12
	杭州宏臻商业有限公司	513,002,782.33	44,102,333.90	528,225,665.43	51,311,499.47
	杭州泓华商业有限公司	22,180,857.67	665,425.73	16,935,726.29	1,653,020.67
	杭州欣逸商业有限公司	66,084,405.01	4,840,419.69	62,145,446.18	4,680,425.00
	佛山市中麒商贸有限公司			39,924,394.71	687,605.62
	杭州向心力服饰有限公司	4,833,542.64			
	杭州遥兰电子商务有限公司	35,000.00			
预付款项					
	杭州绿岸投资管理有限公司	401,517.45		5,012,538.90	
	杭州树懒科技有限公司			2,000,000.00	
	杭州绿岸商业服务有限公司	13,651,621.05			
其他应收款					
	杭州绿岸投资管理有限公司	95,906.80		82,572.13	
	杭州绿岸商业服务有限公司	2,300,000.00			
	北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）			18,000,000.00	900,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	佛山星期六电子商务有限公司	13,439.00	13,439.00
	杭州尬演七段文化传媒有限公司	81,777.75	
	杭州左铃右漫服饰有限公司	33,784.86	
	杭州遥兰电子商务有限公司	45,661.38	
	佛山市佳钰服饰有限公司	9,659.80	
其他应付款			
	深圳市星期六投资控股有限公司	458,913,871.24	215,741,923.75
	LYONE GROUP PTE.LTD.	53,623,657.15	
合同负债			
	杭州微洱网络科技有限公司	13,022.98	

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

为关联方提供担保详见“本附注十一（四）关联方交易之 5”

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 发行股票和债券

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第二十八次会议决议及《星期六股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，本公司拟向子公司杭州遥望网络科技有限公司（以下简称遥望网络）中高层管理人员及骨干员工（240 人）股权激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A 股）560 万股，每股面值 1 元，授予限制性股票价格为 9.11 元/股；向股权激励对象授予股票期权 5,040.00 万份。鉴于 18 名激励对象由于个人原因自愿放弃公司拟授予其的全部限制性股票共计 23.0368 万股，放弃公司授予其股票全部股票期权 207.3312 万份，本公司组织召开第四届董事会第三十次会议，同意对股权激励计划激励对象人数及授予权益数量进行调整。调整后，限制性股票及股票期权授予的激励对象人数由 240 人调整为 222 人，限制性股票授予总量由 560.00 万股调整为 536.9632 万股，授予股票期权由 5,040.00 万份调整为 4,832.6688 万份。公司董事会确定授予日后，在办理股票期权授予登记、限制性股票资金缴纳及授予登记的过程中，由于个人原因又有 14 名股权激励对象放弃公司拟授予其的全部限制性股票 5.32 万股，放弃公司授予其全部股票期权 47.88 万份。最终与本公司签订《2021 年限制性股票授予协议书》并实缴出资款的限制性股票激励对象为 208 人，授予限制性股票 531.6432 万股；与本公司签订《2021 年股票期权授予协议书》并完成股票期权授予登记的股票期权股权激励对象 208 人，授予股票期权 4,784.7888 万份。2021 年 3 月 30 日，本公司完成了 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权的授予登记工作。股票期权的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票或未来从二级市场上回购的公司 A 股普通股股票，股票期权授予日为 2021 年 2 月 4 日，授予数量为 4784.7888 万份股票期权；授予人数为 208 人，行权价格为 16.40 元/份。截至 2021 年 3 月 24 日止，本公司已收到 208 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计 48,432,695.52 元，

其中：计入实收资本人民币 5,316,432.00 元，计入资本公积(资本溢价)人民币 43,116,263.52 元。本次限制性股票股权激励增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2021]000254 号验资报告。

2.非公开发行股票申请

2020 年 4 月 3 日、2020 年 5 月 13 日，公司第四届董事会第十九次会议、2019 年年度股东大会分别审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案。

本次非公开发行股票数量不超过 221,546,127 股（含 221,546,127 股），募集资金总额不超过 297,207.47 万元（含 297,207.47 万元），扣除发行费用后用于 YOWANT 数字营销云平台建设项目、社交电商生态圈建设项目、创新技术研究院建设项目及补充流动资金和偿还银行借款。本次非公开发行的发行对象为符合中国证监会规定的不超过 35 名特定投资者，定价基准日为发行期首日。

2021 年 3 月 25 日，公司完成《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》回复并向中国证监会报送了反馈意见回复材料；2021 年 4 月 22 日，公司对反馈意见回复进行了补充和修订并向中国证监会报送了反馈意见回复修订材料。公司本次非公开发行股票事宜尚需中国证监会核准。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本公司于 2018 年 12 月与广州悦胜贸易合伙企业（有限合伙）共同出资设立了佛山市中麒商贸有限公司（以下简称“中麒商贸”），本公司持股比例为 47%。截至 2019 年末，本公司未实际出资。

由于本公司未向中麒商贸派驻管理人员，未参与中麒商贸的经营管理，公司管理层判断公司对佛山中麒不存在重大影响，本公司未将其识别为公司的联营企业。根据《企业会计准则第 2 号》长期股权投资应用指南，投资方直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的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。

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，对比较财务报表进行了追溯调整，进行追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对中麒商贸的投资按权益法进行追溯调整	本项差错经公司第四届董事会第三十二次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预计负债	4,259,128.63
		未分配利润	-4,259,128.63
		年初未分配利润	-4,456,759.22
		营业收入	-21,528,095.62
		营业成本	-15,669,040.72
		投资收益	6,056,685.49

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以服务类型为基础确定报告分部，因未按服务类型分部分别进行资产考核，各分部统一财务核算，无法划分资产总额与负债总额。

2. 报告分部的财务信息

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服装鞋类行业	647,646,363.72	484,960,221.92	1,213,760,752.67	556,065,847.18
互联网广告及社交电商行业	1,486,329,657.58	1,067,794,409.76	854,123,207.87	512,819,537.85
其他	16,967,746.94		2,457,209.42	2,581,386.09
合计	2,150,943,768.24	1,552,754,631.68	2,070,341,169.96	1,071,466,771.12

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内 (含 3 个月)	189,457,902.81	540,385,985.16
3 个月-1 年 (含 1 年)	427,273,480.92	340,166,305.37
1-2 年 (含 2 年)	329,930,171.68	160,543,744.34
2-3 年 (含 3 年)	53,758,881.55	95,440,671.60
3 年以上	13,763,526.54	18,952,939.21
小计	1,014,183,963.50	1,155,489,645.68
减：坏账准备	98,353,619.53	109,249,237.49

账龄	期末余额	期初余额
合计	915,830,343.97	1,046,240,408.19

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,564,984.44	0.45	4,564,984.44	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,009,618,979.06	99.55	93,788,635.09	9.29	915,830,343.97
其中：合并范围内关联方应收账款	219,750,857.56	21.67			219,750,857.56
按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	789,868,121.50	77.88	93,788,635.09	11.87	696,079,486.41
合计	1,014,183,963.50	100.00	98,353,619.53	9.70	915,830,343.97

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,740,617.94	0.50	5,740,617.94	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,149,749,027.74	99.50	103,508,619.55	9.00	1,046,240,408.19
其中：合并范围内关联方应收账款	376,991,745.25	32.63			376,991,745.25
按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	772,757,282.49	66.88	103,508,619.55	13.39	669,248,662.94
合计	1,155,489,645.68	100.00	109,249,237.49	9.45	1,046,240,408.19

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州市新苏国际购物中心有限公司	1,955,395.85	1,955,395.85	100.00	客户经营异常
UNIVERSALVICTORYCOLTDPO	2,609,588.59	2,609,588.59	100.00	客户停业清算
合计	4,564,984.44	4,564,984.44		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按逾期账龄计提信用减值损失应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	93,675,504.24	2,810,265.14	3.00
3 个月至 12 个月	322,540,311.89	9,676,209.33	3.00
1—2 年	312,318,475.48	46,847,771.34	15.00
2—3 年	53,758,881.55	26,879,440.94	50.00
3 年以上	7,574,948.34	7,574,948.34	100.00
合计	789,868,121.50	93,788,635.09	11.87

(2) 合并范围内关联方应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	95,782,398.57		
3 个月至 12 个月	104,733,169.03		
1—2 年	17,611,696.20		
2—3 年			
3 年以上	1,623,593.76		
合计	219,750,857.56		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,740,617.94	14,622,767.38		15,798,400.88		4,564,984.44
按组合计提预期信用损失的应收账款	103,508,619.55		9,719,984.46			93,788,635.09
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	103,508,619.55		9,719,984.46			93,788,635.09
合并范围内关联方应收账款						
合计	109,249,237.49	14,622,767.38	9,719,984.46	15,798,400.88		98,353,619.53

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	512,893,579.16	50.57	44,102,333.90
第二名	66,084,405.01	6.52	
第三名	22,180,857.67	2.19	
第四名	13,727,097.87	1.35	4,840,419.69

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第五名	8,143,835.37	0.80	
合计	623,029,775.08	61.43	48,942,753.59

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,421,970.77	43,452,410.50
合计	19,421,970.77	43,452,410.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1.按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,820,388.10	28,073,964.89
1—2年	5,136,338.96	6,578,640.90
2—3年	495,055.28	1,460,860.59
3年以上	8,774,336.66	13,528,661.80
小计	23,226,119.00	49,642,128.18
减：减坏账准备	3,804,148.23	6,189,717.68
合计	19,421,970.77	43,452,410.50

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,871,385.15	1,895,984.70
押金、保证金	11,430,558.77	18,922,072.69
应收暂付款	9,924,175.08	14,824,069.79
股权转让款		14,000,001.00
合计	23,226,119.00	49,642,128.18

3.按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,430,558.77		11,430,558.77	32,922,073.69		32,922,073.69
第二阶段	11,795,560.23	3,804,148.23	7,991,412.00	16,720,054.49	6,189,717.68	10,530,336.81
第三阶段						
合计	23,226,119.00	3,804,148.23	19,421,970.77	49,642,128.18	6,189,717.68	43,452,410.50

4.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,226,119.00	100.00	3,804,148.23	16.38	19,421,970.77
其中：内部往来					-
账龄组合	11,795,560.23	50.79	3,804,148.23	32.25	7,991,412.00
押金、保证金	11,430,558.77	49.21	-	-	11,430,558.77
合计	23,226,119.00	100.00	3,804,148.23	16.38	19,421,970.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	14,000,001.00	28.20			14,000,001.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,642,127.18	71.80	6,189,717.68	17.37	29,452,409.50
其中：内部往来					
账龄组合	16,720,054.49	33.68	6,189,717.68	37.02	10,530,336.81
保证金、押金	18,922,072.69	38.12			18,922,072.69
合计	49,642,128.18	100.00	6,189,717.68	12.47	43,452,410.50

5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,195,187.86	409,759.40	5.00
1—2 年	242,650.62	48,530.12	20.00
2—3 年	23,726.07	11,863.03	50.00
3 年以上	3,333,995.68	3,333,995.68	100.00
合计	11,795,560.23	3,804,148.23	32.25

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		3,423,355.20	2,766,362.48	6,189,717.68
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段		2,766,362.48	2,766,362.48	
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		2,385,569.45		2,385,569.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,804,148.23		3,804,148.23

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳星启企业管理有限公司	应收暂付款	1,448,185.41	1 年以内	6.24	72,409.27
沈阳鼎亿鑫企业管理有限公司	应收暂付款	925,928.16	1 年以内	3.99	46,296.41
昆明星渚企业管理有限公司	应收暂付款	832,801.40	1 年以内	3.59	41,640.07
北京威尔摩登商业管理有限公司	应收暂付款	591,509.18	1 年以内	2.55	29,575.46
深圳星飞企业管理有限公司	应收暂付款	565,166.02	1 年以内	2.43	28,258.30
合计		4,363,590.17		18.79	218,179.51

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,472,966,613.78	194,659,894.46	2,278,306,719.32	2,430,594,900.72	194,659,894.46	2,235,935,006.26
对联营、合营企业投资	44,486,239.65		44,486,239.65	28,871,546.64		28,871,546.64
合计	2,517,452,853.43	194,659,894.46	2,322,792,958.97	2,459,466,447.36	194,659,894.46	2,264,806,552.90

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山星期六鞋业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
上海淘趣电子商务有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00		
东莞雅星鞋业有限公司	0.00	10,500,000.00		10,500,000.00	-		
海普（天津）制鞋有限公司	339,934,100.00	339,934,100.00			339,934,100.00		184,659,894.46
深圳市佳斯凡星时尚科技有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00			2,300,000.00		
佛山星期六科技研发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00		
佛山丽菲鞋业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东兆博时尚数据科技有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		
佛山星期六时尚产业并购投资合伙企业（有限合伙）	158,347,360.96	158,347,360.96			158,347,360.96		
杭州遥望网络科技有限公司	1,955,708,052.82	1,902,103,439.76	53,604,613.06		1,955,708,052.82		
深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	4,267,100.00		4,267,100.00		4,267,100.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	2,477,966,613.78	2,430,594,900.72	57,871,713.06	15,500,000.00	2,472,966,613.78		194,659,894.46

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业											
苏州亿动非凡网络科技有限公司	11,839,179.04			-661,936.70						11,177,242.34	
深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	4,256,800.00	10,300.00							-4,267,100.00	-	
杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）	12,775,567.60	5,000,000.00		-1,025,032.62			9,021,200.00			7,729,334.98	
佛山市中麒贸易有限公司		14,100,000.00		1,471,110.28					-4,259,128.63	11,311,981.65	
杭州宏臻商业有限公司		13,500,000.00		10,557,033.46					-11,845,380.94	12,211,652.52	
杭州欣逸商业有限公司		4,500,000.00		-330,172.11					-4,169,827.89		

星期六股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
杭州泓华商业有限公司		4,500,000.00		-1,323,836.92					-1,120,134.92	2,056,028.16	
合计	28,871,546.64	41,610,300.00		8,687,165.39			9,021,200.00		-25,661,572.38	44,486,239.65	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	717,171,001.87	493,554,340.12	1,241,348,799.15	711,014,990.28
其他业务	8,651,146.28		4,640,244.08	

2. 合同产生的收入情况

合同分类	互联网广告及社交电商	合计
一、商品类型	725,822,148.15	725,822,148.15
服装鞋类	717,171,001.87	717,171,001.87
其他	8,651,146.28	8,651,146.28
二、按销售类型分类	725,822,148.15	725,822,148.15
线上销售	35,988,427.51	35,988,427.51
线下销售	689,833,720.64	689,833,720.64
三、按商品转让的时间分类	725,822,148.15	725,822,148.15
在某一时点转让	720,701,477.87	720,701,477.87
在某一时段内转让	5,120,670.28	5,120,670.28
合计	725,822,148.15	725,822,148.15

注释5. 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	8,687,165.39	-19,660,506.27
处置长期股权投资产生的投资收益	7,069,440.18	-5,099,999.00
合计	15,756,605.57	-24,760,505.27

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,239,419.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,003,684.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	7,259,525.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-23,030,993.43	
减：所得税影响额	4,701,266.49	
少数股东权益影响额（税后）	214,730.22	
合计	-5,444,360.87	

（一）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.04	0.04

星期六股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十六日