

搜于特集团股份有限公司  
二零二零年度  
审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-103

# 审计报告

亚会审字（2021）第 01610135 号

搜于特集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了搜于特集团股份有限公司（以下简称搜于特公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了搜于特公司 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，我们独立于搜于特公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）及财务报表附注十二、（一）所述，搜于特公司 2020 年度归属于母公司净利润为-177,099.83 万元；因借款逾期，银行申请查封冻结搜于特公司及子公司的部分银行账户、搜于特公司持有的子公司及参股公司共计 9,178 万元股权、实际控制人的部分银行账户及持有的 51,848,936.00 股搜于特公司股份。

这些事项或情况，表明存在可能导致对搜于特公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至审计报告批准报出日，搜于特公司已拟定如财务报表附注二、(二)所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### (一) 存货及存货跌价准备

###### 1. 事项描述

参阅财务报表附注三(十二) 存货与财务报表附注五(八) 存货。

截至2020年12月31日搜于特公司存货账面余额为2,762,191,471.79元，存货跌价准备余额为699,024,782.66元。公司于2020年末进行降价促销，导致公司经营亏损。管理层在确定存货可变现净值时需要运用会计估计，且对公司经营业绩影响金额重大，为此我们确定存货及存货跌价准备作为关键审计事项。

我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与存货相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对存货实施抽样监盘程序，检查存货的数量、观察存货状况等，并重点对长库龄存货进行了抽查；

(3) 针对分布在全国各地的联营商存货，采用审计抽样方法抽取部分联营门店样本对其期末存货数量进行发函确认，抽取部分联营门店、直营店存货进行盘点；并通过检查道讯系统的存货收发存明细进行检查分析；

(4) 获取存货期末库龄表，结合存货的状况，对库龄较长的存货进行分析性

复核，分析被审计单位计提的存货跌价准备是否合理，结合公司销售相关政策文件重新计算存货的跌价准备，测试其计算的准确性；

(5) 获取存货跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；

(6) 通过比较同状态产品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对产品未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行评估，并与资产负债表日后的实际售价进行核对；

(7) 通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。

(8) 复核评估机构评估的存货期末可变现净值中使用的主要参数、评估结果的合理性。

#### **四、其他信息**

搜于特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估搜于特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

搜于特公司治理层（以下简称治理层）负责监督搜于特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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对搜于特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致搜于特公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

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

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

(此页为《搜于特集团股份有限公司二零二零年度审计报告》盖章页，无正文。)

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

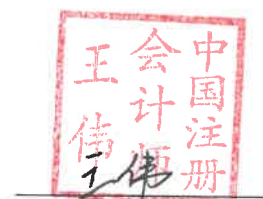


中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二零二一年四月二十八日



## 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：搜于特集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,136,736,086.46	1,306,412,085.27
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	六、（二）	24,010,022.11	42,475,620.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	463,723,387.92	154,486.80
应收账款	六、（四）	2,540,454,320.99	2,575,001,007.86
应收款项融资	六、（五）	1,020,000.00	
预付款项	六、（六）	970,134,097.14	1,198,604,273.41
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、（七）	113,850,682.14	80,021,703.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产**			
存货	六、（八）	2,063,166,689.13	3,190,831,362.64
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	六、（九）	328,283,010.25	314,342,230.80
<b>流动资产合计</b>		<b>7,641,378,296.14</b>	<b>8,707,842,770.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	1,206,498,433.25	1,089,974,385.58
其他权益工具投资	六、（十一）	70,329,962.57	98,861,948.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十二）	15,014,253.38	16,508,099.54
固定资产	六、（十三）	864,045,605.62	870,249,140.01
在建工程	六、（十四）	9,479,299.58	3,688,268.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十五）	202,912,276.76	238,881,359.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十六）	87,234,767.50	94,570,954.73
递延所得税资产	六、（十七）	306,137,659.86	176,511,190.86
其他非流动资产	六、（十八）	143,554,100.92	324,148.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,905,206,359.44</b>	<b>2,589,569,494.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,546,584,655.58</b>	<b>11,297,412,264.99</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注\*\*的项目为金融企业专用行项目。

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：搜于特集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十九）	2,933,805,370.94	1,292,277,021.34
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十）	744,173,384.67	1,975,469,329.52
应付账款	六、（二十一）	508,798,102.54	432,818,219.92
预收款项			354,670,546.82
合同负债	六、（二十二）	219,325,627.58	
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	六、（二十三）	11,285,092.54	17,319,305.79
应交税费	六、（二十四）	8,749,730.05	32,522,071.21
其他应付款	六、（二十五）	254,833,499.29	175,487,130.48
其中：应付利息		12,242,436.27	9,047,792.38
应付股利		14,210,000.00	14,210,000.00
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十六）	1,006,904,850.66	249,260,319.40
其他流动负债	六、（二十七）	114,762,919.51	1,523.81
<b>流动负债合计</b>		<b>5,802,638,577.78</b>	<b>4,529,825,468.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	六、（二十八）		880,000,000.00
应付债券	六、（二十九）	675,640,463.37	99,591,203.78
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十）		36,975,246.88
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十一）	624,697.78	
递延收益			
递延所得税负债	六、（十七）	15,053,580.09	3,589,305.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>691,318,741.24</b>	<b>1,020,155,756.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,493,957,319.02</b>	<b>5,549,981,224.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、（三十二）	3,092,572,411.00	3,092,505,396.00
其他权益工具	六、（三十三）	135,356,022.69	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十四）	818,779,549.51	821,784,549.10
减：库存股	六、（三十五）	116,234,052.45	116,234,052.45
其他综合收益	六、（三十六）	-71,816,466.08	-53,399,621.27
专项储备			
盈余公积	六、（三十七）	171,252,068.88	170,632,001.75
一般风险准备*			
未分配利润	六、（三十八）	-255,444,734.04	1,509,972,939.03
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>3,774,464,799.51</b>	<b>5,425,261,212.16</b>
少数股东权益		278,162,537.05	322,169,828.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,052,627,336.56</b>	<b>5,747,431,040.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>10,546,584,655.58</b>	<b>11,297,412,264.99</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注\*的项目为金融企业专用行项目。

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：搜于特集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		152,324,954.16	204,280,308.57
交易性金融资产		24,010,022.11	42,475,620.00
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	303,830,000.00	154,486.80
应收账款	十四、（二）	1,098,221,571.46	1,344,193,443.59
应收款项融资			
预付款项		188,285,361.92	768,781,416.26
其他应收款	十四、（三）	625,880,294.06	327,504,106.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,158,107,728.55	1,667,563,758.99
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		74,951,536.80	66,556,127.54
<b>流动资产合计</b>		<b>3,625,611,469.06</b>	<b>4,421,509,268.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	3,656,067,255.89	2,756,530,344.87
其他权益工具投资		63,515,162.57	89,961,948.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,014,253.38	16,508,099.54
固定资产		809,075,304.12	861,791,829.00
在建工程		3,454,682.14	3,002,230.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,860,876.70	36,741,744.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,643,082.94	39,049,598.17
递延所得税资产		212,939,341.55	80,632,186.18
其他非流动资产			324,148.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,823,569,959.29</b>	<b>3,884,542,128.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,449,181,428.35</b>	<b>8,306,051,397.48</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：搜于特集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,653,188,359.88	1,169,217,474.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		701,593,648.35	469,677,537.89
应付账款		375,778,258.71	318,824,102.14
预收款项			282,703,935.93
合同负债		93,594,773.85	
应付职工薪酬		4,303,227.00	8,798,283.15
应交税费		3,945,001.50	2,248,930.43
其他应付款		423,350,558.64	394,266,908.74
其中：应付利息		10,775,023.41	8,666,339.35
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		936,904,850.66	249,260,319.40
其他流动负债		12,167,320.60	1,523.81
<b>流动负债合计</b>		<b>4,204,825,999.19</b>	<b>2,894,999,016.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			800,000,000.00
应付债券		675,640,463.37	99,591,203.78
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			36,975,246.88
长期应付职工薪酬			
预计负债		624,697.78	
递延收益			
递延所得税负债		1,702,330.41	2,285,678.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>677,967,491.56</b>	<b>938,852,129.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,882,793,490.75</b>	<b>3,833,851,145.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,092,572,411.00	3,092,505,396.00
其他权益工具		135,356,022.69	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		932,376,323.44	935,381,323.03
减：库存股		116,234,052.45	116,234,052.45
其他综合收益		-59,002,566.08	-42,149,621.27
专项储备			
盈余公积		171,252,068.88	170,632,001.75
未分配利润		-589,932,269.88	432,065,205.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,566,387,937.60</b>	<b>4,472,200,252.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>8,449,181,428.35</b>	<b>8,306,051,397.48</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：搜于特集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>8,627,433,995.11</b>	<b>12,946,077,336.99</b>
其中：营业收入	六、（三十九）	8,612,667,314.67	12,923,991,535.30
利息收入*	六、（四十）	14,766,680.44	24,085,803.69
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
<b>二、营业总成本</b>		<b>9,605,041,692.88</b>	<b>12,529,316,702.60</b>
其中：营业成本	六、（三十九）	9,020,311,183.01	11,891,638,707.96
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、（四十一）	12,369,762.38	21,983,144.14
销售费用	六、（四十二）	197,653,509.37	252,117,893.38
管理费用	六、（四十三）	151,594,931.50	160,034,977.34
研发费用	六、（四十四）	28,009,579.03	39,451,392.27
财务费用	六、（四十五）	195,102,727.59	164,092,587.51
其中：利息费用		195,606,119.55	158,886,450.17
利息收入		15,206,844.88	6,129,460.15
加：其他收益	六、（四十六）	12,958,317.67	31,519,425.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	-113,339,274.19	29,258,714.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,322,281.54	14,750,866.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	-21,615,597.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	-218,351,437.89	-84,109,496.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十）	-590,840,785.20	-111,791,379.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	-212,038.09	8,762,943.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,909,008,514.36</b>	<b>292,398,843.85</b>
加：营业外收入	六、（五十二）	1,174,223.69	3,755,202.26
减：营业外支出	六、（五十三）	3,022,758.39	538,475.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,910,657,048.86</b>	<b>295,615,570.48</b>
减：所得税费用	六、（五十四）	-95,851,480.52	71,267,131.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,815,005,568.34</b>	<b>224,328,439.46</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,815,005,568.34	224,328,439.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,770,998,277.25	213,172,322.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,007,291.09	11,156,117.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、（五十五）	<b>-16,804,909.27</b>	<b>-27,207,356.98</b>
<b>归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		<b>-16,804,909.27</b>	<b>-27,207,356.98</b>
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>-13,272,335.40</b>	<b>-29,089,125.73</b>
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		-13,272,335.40	-29,089,125.73
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>-3,332,573.87</b>	<b>1,881,768.77</b>
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,332,573.87	1,881,768.77
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.其他			
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,831,610,477.61</b>	<b>197,121,082.50</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,787,603,186.52	185,964,965.45
归属于少数股东的综合收益总额		-44,007,291.09	11,156,117.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.58	0.07
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.58	0.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用项目。

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：搜于特集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十四、（五）	<b>2,933,653,126.73</b>	<b>3,772,971,397.11</b>
减：营业成本	十四、（五）	3,040,055,002.67	3,132,349,938.12
税金及附加		6,280,036.38	8,551,505.50
销售费用		73,942,243.25	97,982,578.61
管理费用		118,936,572.98	125,118,383.63
研发费用		18,496,117.33	30,308,068.63
财务费用		164,184,326.67	127,274,781.47
其中：利息费用		157,786,908.23	126,813,661.90
利息收入		2,624,559.75	2,177,722.12
加：其他收益		3,530,014.33	16,756.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（六）	-114,481,397.22	14,916,147.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,013,770.63	9,306,670.66
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）		-21,615,597.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-81,300,701.38	-13,741,710.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-440,194,823.26	-99,839,091.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,762,943.31
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,142,303,677.97</b>	<b>161,501,186.49</b>
加：营业外收入		203,987.74	2,502,509.01
减：营业外支出		2,140,128.94	119,791.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,144,239,819.17</b>	<b>163,883,903.58</b>
减：所得税费用		-116,661,739.93	33,242,624.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,027,578,079.24</b>	<b>130,641,279.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,027,578,079.24	130,641,279.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-15,041,009.27</b>	<b>-15,957,356.96</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-11,708,435.40	-17,839,125.73
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		-11,708,435.40	-17,839,125.73
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		-3,332,573.87	1,881,768.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,332,573.87	1,881,768.77
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.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,042,619,088.51</b>	<b>114,683,922.38</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：搜于特集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,444,664,507.39	15,203,993,135.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		354,420.83	27,574,874.44
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		241,695.43	2,455,968.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）	101,630,898.32	57,393,233.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,546,891,521.97</b>	<b>15,291,417,212.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,710,315,546.23	14,294,066,550.55
客户贷款及垫款净增加额		-12,509,785.77	46,864,785.77
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		162,728,840.53	207,799,807.09
支付的各项税费		73,467,843.49	215,546,048.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）	238,736,263.85	427,432,163.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,172,740,708.33</b>	<b>15,191,709,355.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,625,849,186.36</b>	<b>99,707,856.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		425,700,000.00	891,459,062.13
取得投资收益收到的现金		6,197,737.55	5,456,473.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,915,309.73	8,766,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,636,792.05	-14,730,715.26
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>477,651,839.33</b>	<b>890,951,670.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,497,823.77	206,979,979.70
投资支付的现金		568,560,000.00	782,120,000.00
质押贷款净增加额			
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	六、（五十六）	2,077,300.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>883,135,123.77</b>	<b>989,099,979.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-405,483,284.44</b>	<b>-98,148,309.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,232,776,644.61	2,606,517,587.09
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）	503,880,228.69	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,736,656,873.30</b>	<b>2,606,517,587.09</b>
偿还债务支付的现金		2,257,676,939.72	2,233,183,445.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,749,853.67	162,269,246.30
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	六、（五十六）	197,385,000.00	445,780,313.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,639,811,793.39</b>	<b>2,841,233,005.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,096,845,079.91</b>	<b>-234,715,418.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>18,386.89</b>	<b>-223,219.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>65,530,996.00</b>	<b>-233,379,089.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		589,962,294.44	823,341,384.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>655,493,290.44</b>	<b>589,962,294.44</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

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：搜于特集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,817,354,660.89	3,987,900,039.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,798,035.87	3,184,345.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,824,152,696.76</b>	<b>3,991,084,384.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,364,057,772.31	4,321,947,188.68
支付给职工以及为职工支付的现金		84,122,714.79	106,754,826.50
支付的各项税费		26,748,583.25	83,560,356.37
支付其他与经营活动有关的现金		142,549,010.03	119,860,573.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,617,478,080.38</b>	<b>4,632,122,944.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>206,674,616.38</b>	<b>-641,038,560.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			351,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,123,240.00	3,981,884.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000,000.00	8,766,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,886,270.48	10,099,062.13
收到其他与投资活动有关的现金		16,701,154.16	166,634,883.82
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,710,664.64</b>	<b>540,482,280.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,779,874.41	46,516,047.67
投资支付的现金		880,213,114.98	437,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		304,900,000.00	435,041,154.16
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,265,892,989.39</b>	<b>919,347,201.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,201,182,324.75</b>	<b>-378,864,920.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,102,149,413.24	2,340,217,474.61
收到其他与筹资活动有关的现金		380,866,086.10	317,134,845.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,483,015,499.34</b>	<b>2,657,352,320.45</b>
偿还债务支付的现金		2,085,138,074.63	1,497,295,302.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,688,092.37	137,610,482.52
支付其他与筹资活动有关的现金		307,498,845.44	399,299,730.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,553,325,012.44</b>	<b>2,034,205,515.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>929,690,486.90</b>	<b>623,146,804.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-64,817,221.47</b>	<b>-396,756,676.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		77,833,135.08	474,589,811.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,015,913.61</b>	<b>77,833,135.08</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：搜于特集团股份有限公司

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益					
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润	小计	少数 股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,082,505,396.00		821,784,549.10	116,234,052.45	-53,395,821.27		170,632,007.75		1,599,972,939.03	5,425,261,212.16	322,169,828.14	5,747,431,040.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,082,505,396.00		821,784,549.10	116,234,052.45	-53,395,821.27		170,632,007.75		1,599,972,939.03	5,425,261,212.16	322,169,828.14	5,747,431,040.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,015.00		-3,004,999.59		-18,416,844.81		620,067.13		-1,785,417,673.07	-1,650,796,412.65	-44,007,291.09	-1,694,803,703.74
（一）综合收益总额					-16,604,909.27				-1,770,966,277.25	-1,787,600,186.52	-44,007,291.09	-1,831,610,477.61
（二）所有者投入和减少资本	67,015.00		124,762.46							135,547,800.15		135,547,800.15
1.所有者投入的普通股	67,015.00		124,762.46							135,547,800.15		135,547,800.15
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积										135,547,800.15		135,547,800.15
2.提取一般风险准备*												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）							620,067.13		5,580,604.18			
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	3,082,572,411.00		818,779,549.51	116,234,052.45	4,386,736.77		171,252,068.88		-255,444,734.04	3,774,464,799.51	278,162,537.05	4,052,627,336.56

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：补充“\*”的项目为金融企业专用项目。

法定代表人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：搜于特集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、上年期末余额	3,092,505,396.00				823,309,074.11	93,034,651.88	82,823.80	157,358,048.92	1,307,976,317.71	5,288,197,008.36	306,750,524.79	5,394,947,833.15
加：会计政策变更							-26,274,988.26	2,627,498.93	23,647,490.33			
前期差错更正					-179,441.56		-98.85	-2,417,673.73	-21,759,063.49			-24,356,277.63
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,092,505,396.00				823,129,632.55	93,034,651.88	26,192,264.31	157,567,873.82	1,309,864,744.55	5,263,840,730.73	306,750,524.79	5,570,591,255.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,345,083.45	23,199,400.57	27,207,356.96	13,064,127.93	200,108,194.46	161,420,481.43	15,419,303.35	176,839,784.78
（一）综合收益总额							-27,207,356.96		213,172,322.41	185,964,965.45	11,158,117.05	197,121,082.50
（二）所有者投入和减少资本					-7,515.04	23,199,400.57					4,263,186.30	-16,943,729.31
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-7,515.04	23,199,400.57					-2,206,915.61	-25,656,915.61
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								13,064,127.93	-13,064,127.93			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,092,505,396.00				821,784,549.10	116,234,052.45	-53,399,621.27	170,632,007.75	1,509,972,539.01	5,425,261,212.16	322,169,828.14	5,747,431,040.30
					-1,337,566.41							-1,337,566.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：聚子特集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	3,092,505,396.00			935,381,323.03	116,234,052.45	-42,149,621.27	4,472,200,352.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,092,505,396.00			935,381,323.03	116,234,052.45	-42,149,621.27	4,472,200,352.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,015.00			-3,004,999.59		-16,852,944.81	-905,812,314.64
（一）综合收益总额				135,356,022.69		-11,708,435.40	-1,027,578,079.24
（二）所有者投入和减少资本	67,015.00			124,702.46			-1,039,161,752.18
1.所有者投入的普通股	67,015.00			124,702.46			191,717.46
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配				135,356,022.69			135,356,022.69
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	3,092,572,411.00			932,376,323.44	116,234,052.45	-59,002,566.08	3,566,387,937.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：搜于特集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期						所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		
		优先股	永续债					其他
<b>一、上年期末余额</b>	<b>3,092,505,396.00</b>			<b>936,905,848.04</b>	<b>93,034,651.88</b>	<b>82,823.80</b>	<b>312,599,626.93</b>	<b>4,406,417,091.51</b>
加：会计政策变更						-26,274,989.26	23,647,490.33	
前期差错更正				-179,441.56		-98.85	-21,759,063.49	-24,356,277.63
其他								
<b>二、本年期初余额</b>	<b>3,092,505,396.00</b>			<b>936,726,406.48</b>	<b>93,034,651.88</b>	<b>-26,192,264.31</b>	<b>314,488,053.77</b>	<b>4,382,060,813.88</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				<b>-1,345,083.45</b>	<b>23,199,400.57</b>	<b>-15,957,356.96</b>	<b>13,064,127.93</b>	<b>90,139,438.36</b>
（一）综合收益总额						-15,957,356.96	130,641,279.34	114,683,922.38
（二）所有者投入和减少资本				-7,515.04	23,199,400.57			-23,206,915.61
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本				-7,515.04	23,199,400.57			-23,206,915.61
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积							13,064,127.93	-13,064,127.93
2.对所有者（或股东）的分配							13,064,127.93	-13,064,127.93
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
<b>四、本期末余额</b>	<b>3,092,505,396.00</b>			<b>-1,337,568.41</b>	<b>116,234,052.45</b>	<b>-42,149,521.27</b>	<b>170,632,001.75</b>	<b>4,472,200,252.24</b>

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 搜于特集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

搜于特集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）由马少贤、马少文和马鸿发起设立，于 2006 年 11 月 28 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司原名东莞市搜于特服装股份有限公司，于 2016 年 1 月 11 日更名为搜于特集团股份有限公司，现持有统一社会信用代码为 91441900782974319E 的营业执照，注册资本 3,092,505,396.00 元，股份总数 3,092,572,411 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 682,975,300 股；无限售条件的流通股份 A 股 2,409,597,111 股。公司股票已于 2010 年 11 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织、服装批发零售业。主要经营活动为“潮流前线”品牌服装的研发和销售、供应链管理、品牌管理等。产品主要有：服装、材料，具体分为材料、男女 T 恤、衬衣、毛衣、便装、羽绒服、棉衣、针织外套、裤子（水洗裤、牛仔裤）、裙、其他等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 28 日第五届第二十八次董事会批准对外报出。

本公司将东莞市潮流前线信息科技有限公司、广州市潮特服装有限公司、广州市搜特服装有限公司、东莞市潮特服装有限公司、东莞市搜于特供应链管理有限公司、深圳市前海搜银商业保理有限公司、东莞市搜于特品牌管理有限公司、广东搜于特投资管理有限公司、广东搜于特时尚文化产业投资基金（有限合伙）、东莞市搜于特创意设计有限公司、东莞市搜于特信息科技有限公司、苏州麻漾湖实业有限公司等 35 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司 2020 年度归属于母公司净利润为-177,099.83 万元。本财务报表附注十二、(一)所述的借款逾期, 银行申请查封冻结本公司及子公司的部分银行账户、本公司持有的子公司及参股公司共计 9,178 万元股权、实际控制人部分银行账户及持有的 51,848,936.00 股本公司股份。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力, 公司从以下方面改善公司经营情况:

公司目前正积极筹措资金维护正常的生产经营, 偿还债务, 主要采取了以下措施:

1、根据公司经营实际情况, 继续裁减冗余员工, 压缩开支, 降低管理成本, 完善内控, 努力形成更加精干高效的管理团队。继续开展降价促销活动, 回笼资金, 减少库存压力, 加强费用的控制和应收款项的催收;

2、出售不影响经营的资产, 如: 投资性房地产、固定资产(玉山县精城商厦、普宁国际商品城商铺), 参股公司的股权(格致服装、翎美)等。

3、聚焦品牌服饰运营, 继续探索新零售营销和快时尚模式; 同时, 积极探索“潮流前线”品牌商标授权经营模式, 在保证货品整体性的基础上, 组织供应商为客户提供充分的、多元化的货品来源, 保障产品货期和品质, 大幅减轻公司库存压力和经营管理成本。通过商标授权经营为公司品牌服饰开辟新的发展渠道, 努力实现品牌服饰发展新的突破。

4、加强供应链管理业务内控管理, 采购端严控预付款, 销售端严控应收款, 保障供应链管理业务平稳发展。

5、大力推进募投项目建设工作, 力争在 2021 年底完成可转债募投项目时尚产业供应链总部(一期)项目主体工程, 早日投入运营, 为公司发展奠定坚实基础。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力, 且实施上述措施不存在重大障碍, 因此公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施, 则公司可能不能持续经营, 因此公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示: 本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六） 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。



## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （十一）金融资产减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该

金融资产计提减值准备。

对于应收款项，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币 100 万元（含）以上且占应收账款账面余额 10%以上的的应收账款确认为单项金额重大的应收账款；将期末余额大于 10 万元（含）以上且占其他应收款账面余额 10%以上的其他应收款分类为单项金额重大的其他应收款。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

#### 3. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过账龄、金融业风险程度与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-批发零售组合	销售主体行业类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过账龄、金融业风险程度与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-商业保理组合	销售主体行业类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过账龄、金融业风险程度与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内组合	往来单位类型	合并范围内关联方未发生减值不计提

其他应收款-押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,按存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款-社保公积金等代垫款组合	款项性质	
其他应收款-应收其他款组合	款项性质	
其他应收款-合并范围内组合	往来单位类型	合并范围内关联方未发生减值不计提

(2) 各组合的账龄与整个存续期信用损失率对照表

账龄	应收账款信用损失率(%)	其他应收款信用损失率(%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 按金融业风险程度与整个存续期预期信用损失率对照表

组合名称	应收账款-商业保理业信用损失率(%)
正常	1.00
关注	5.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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三、（十一）金融工具减值。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日  
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，  
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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  
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投  
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权  
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
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。

#### （十五）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定  
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会  
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确  
认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-40	5.00	2.38-4.75
房屋建筑物装修	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00



### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十七） 在建工程

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

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

#### （十八） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十九） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及管理软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
商标专利	10
管理软件	5
土地使用权	50、40

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### （二十） 长期资产减值

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

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

#### （二十一） 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或服务的义务部分确认为合同负债。

## （二十二） 长期待摊费用

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

## （二十三） 职工薪酬

1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1） 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### (1) 亏损合同

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

##### (2) 重组义务

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

##### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

##### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担

保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十五） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1） 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2） 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3） 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六） 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（简称：商品）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，属于在某一时间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。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. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率

法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4. 应付客户对价

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

#### 5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 7. 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。

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。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （5）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）批发销售

加盟商的销售：于向加盟商发出货物，将货品的风险转移至加盟商时，公司向加盟商开



具销售发票并确认销售收入。

供应链管理及品牌管理的销售：于向客户发出货物，将货品的风险权转移至客户时，公司向客户开具销售发票并确认销售收入。

## （2）零售销售

直营店销售：于商品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场专柜及联营销售：公司每月初就上月的货品销售情况与客户对账，客户按约定的分成率扣除相应金额后向公司提供结算单，公司向客户开具发票并确认销售收入。

## （3）保理利息收入

保理利息收入：公司每月按照客户实际使用保理资金的时间和实际利率计算确定，向客户开具发票并确认利息收入。

## （二十七）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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

#### (二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十） 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （三十一） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

#### 1、 母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （三十二） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （三十三） 其他重要的会计政策和会计估计

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十四) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号--收入〉的通知》(财会[2017]22号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。	公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过。	本公司自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,不涉及对公司以前年度的累积影响,调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

注:

(1) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,306,412,085.27	1,306,412,085.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	42,475,620.00	42,475,620.00	
衍生金融资产			
应收票据	154,486.80	154,486.80	
应收账款	2,575,001,007.86	2,575,001,007.86	
应收款项融资			
预付款项	1,198,604,273.41	1,198,604,273.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	80,021,703.99	80,021,703.99	
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,190,831,362.64	3,190,831,362.64	
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	314,342,230.80	314,342,230.80	
流动资产合计	8,707,842,770.77	8,707,842,770.77	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,089,974,385.58	1,089,974,385.58	
其他权益工具投资	98,861,948.01	98,861,948.01	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,508,099.54	16,508,099.54	
固定资产	870,249,140.01	870,249,140.01	
在建工程	3,688,268.00	3,688,268.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	238,881,359.49	238,881,359.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	94,570,954.73	94,570,954.73	
递延所得税资产	176,511,190.86	176,511,190.86	
其他非流动资产	324,148.00	324,148.00	
非流动资产合计	2,589,569,494.22	2,589,569,494.22	
资产总计	11,297,412,264.99	11,297,412,264.99	
流动负债：			
短期借款	1,292,277,021.34	1,292,277,021.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,975,469,329.52	1,975,469,329.52	
应付账款	432,818,219.92	432,818,219.92	
预收款项	354,670,546.82		-354,670,546.82
合同负债		313,867,740.55	313,867,740.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,319,305.79	17,319,305.79	
应交税费	32,522,071.21	32,522,071.21	
其他应付款	175,487,130.48	175,487,130.48	
其中：应付利息	9,047,792.38	9,047,792.38	
应付股利	14,210,000.00	14,210,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	249,260,319.40	249,260,319.40	
其他流动负债	1,523.81	40,804,330.08	40,802,806.27
流动负债合计	4,529,825,468.29	4,529,825,468.29	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	880,000,000.00	880,000,000.00	
应付债券	99,591,203.78	99,591,203.78	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	36,975,246.88	36,975,246.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	3,589,305.74	3,589,305.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,020,155,756.40	1,020,155,756.40	
负债合计	5,549,981,224.69	5,549,981,224.69	
所有者权益：			
股本	3,092,505,396.00	3,092,505,396.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	821,784,549.10	821,784,549.10	
减：库存股	116,234,052.45	116,234,052.45	
其他综合收益	-53,399,621.27	-53,399,621.27	
专项储备			
盈余公积	170,632,001.75	170,632,001.75	
一般风险准备			
未分配利润	1,509,972,939.03	1,509,972,939.03	
归属于母公司所有者权益合计	5,425,261,212.16	5,425,261,212.16	
少数股东权益	322,169,828.14	322,169,828.14	
所有者权益合计	5,747,431,040.30	5,747,431,040.30	
负债和所有者权益总计	11,297,412,264.99	11,297,412,264.99	

调整情况说明

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订《企业会计准则第 14 号--收入》的准则进行会计处理，根据衔接规定，不涉及对公司以前年度的累积影响，调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额：预收账款调减 354,670,546.82 元、合同负债调增 313,867,740.55 元，其他流动负债调增 40,802,806.27 元。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	204,280,308.57	204,280,308.57	
交易性金融资产	42,475,620.00	42,475,620.00	
衍生金融资产			
应收票据	154,486.80	154,486.80	
应收账款	1,344,193,443.59	1,344,193,443.59	
应收款项融资			
预付款项	768,781,416.26	768,781,416.26	
其他应收款	327,504,106.84	327,504,106.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,667,563,758.99	1,667,563,758.99	
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	66,556,127.54	66,556,127.54	
流动资产合计	4,421,509,268.59	4,421,509,268.59	
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	2,756,530,344.87	2,756,530,344.87	
其他权益工具投资	89,961,948.01	89,961,948.01	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,508,099.54	16,508,099.54	
固定资产	861,791,829.00	861,791,829.00	
在建工程	3,002,230.27	3,002,230.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,741,744.85	36,741,744.85	



开发支出			
商誉			
▶ 长期待摊费用	39,049,598.17	39,049,598.17	
递延所得税资产	80,632,186.18	80,632,186.18	
其他非流动资产	324,148.00	324,148.00	
非流动资产合计	3,884,542,128.89	3,884,542,128.89	
资产总计	8,306,051,397.48	8,306,051,397.48	
流动负债：			
短期借款	1,169,217,474.61	1,169,217,474.61	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	469,677,537.89	469,677,537.89	
应付账款	318,824,102.14	318,824,102.14	
预收款项	282,703,935.93		-282,703,935.93
合同负债		250,180,474.27	250,180,474.27
应付职工薪酬	8,798,283.15	8,798,283.15	
应交税费	2,248,930.43	2,248,930.43	
其他应付款	394,266,908.74	394,266,908.74	
其中：应付利息	8,666,339.35	8,666,339.35	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	249,260,319.40	249,260,319.40	
其他流动负债	1,523.81	32,524,985.47	32,523,461.66
流动负债合计	2,894,999,016.10	2,894,999,016.10	
非流动负债：			
长期借款	800,000,000.00	800,000,000.00	
应付债券	99,591,203.78	99,591,203.78	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	36,975,246.88	36,975,246.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,285,678.48	2,285,678.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	938,852,129.14	938,852,129.14	
负债合计	3,833,851,145.24	3,833,851,145.24	
所有者权益：			
股本	3,092,505,396.00	3,092,505,396.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	935,381,323.03	935,381,323.03
减：库存股	116,234,052.45	116,234,052.45
其他综合收益	-42,149,621.27	-42,149,621.27
专项储备		
盈余公积	170,632,001.75	170,632,001.75
未分配利润	432,065,205.18	432,065,205.18
所有者权益合计	4,472,200,252.24	4,472,200,252.24
负债和所有者权益总计	8,306,051,397.48	8,306,051,397.48

#### 调整情况说明

母公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订《企业会计准则第 14 号--收入》的准则进行会计处理，根据衔接规定，不涉及对公司以前年度的累积影响，调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额：预收账款调减 282,703,935.93 元，合同负债调增 250,180,474.27 元，其他流动负债调增 32,523,461.66 元。

#### 3) 对 2020 年度损益项目的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	7,683,817.37	4,334,148.37
销售费用	8,682,713.62	4,897,587.66
应交税费	998,896.25	563,439.29

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、9、10、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	16.5、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
搜于特国际（香港）有限公司	16.5
除上述以外的其他纳税主体	25

## 五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

#### （1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	246,643.21	240,007.36
银行存款	702,534,333.53	586,708,792.43
其他货币资金	433,955,109.72	719,463,285.48
合计	1,136,736,086.46	1,306,412,085.27
其中：存放在境外的款项总额	5,916.73	

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	430,551,380.28	716,449,290.83
三年期定期存单（质押）	50,000,000.00	
诉讼冻结资金	690,915.74	
保证金	500.00	500.00
合计	481,242,796.02	716,449,790.83

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
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	24,010,022.11	42,475,620.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	24,010,022.11	42,475,620.00
其他		
合计	24,010,022.11	42,475,620.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### （三）应收票据

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	463,723,387.92	154,486.80

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
小 计	463,723,387.92	154,486.80
减：坏账准备		
合 计	463,723,387.92	154,486.80

注：应收票据年末余额较年初增长较大，主要系本期未终止确认的应收票据增加。

其中，因贴现未终止确认计入短期借款377,472,800.00元，已背书未终止确认计入其他流动负债86,250,587.92元。

2、期末已背书或贴现且在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		463,723,387.92
合 计		463,723,387.92

注：由于信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，贴现或背书时票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。信用等级不高的银行承兑汇票或由企业承兑的商业承兑汇票，贴现或背书时不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

3、年末公司无因出票人履约而将其转入应收账款的票据。

4、按坏账计提方法分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	463,723,387.92	100.00			463,723,387.92
其中：					
银行承兑汇票	463,723,387.92	100.00			463,723,387.92
商业承兑汇票					
合 计	463,723,387.92				463,723,387.92

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	154,486.80	100.00			154,486.80
其中：					
银行承兑汇票	154,486.80	100.00			154,486.80
商业承兑汇票					

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 (%)	
合计	154,486.80				154,486.80

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	463,723,387.92		
合计	463,723,387.92		

5、本期坏账准备计提额为 0 元。

6、本年无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,652,270,717.93
1 至 2 年	859,282,877.77
2 至 3 年	245,278,020.38
3 至 4 年	89,243,708.15
4 至 5 年	62,658,413.56
5 年以上	4,680,274.32
小计	2,913,414,012.11
减：坏账准备	372,959,691.12
合计	2,540,454,320.99

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	192,322,737.96	6.60	146,060,500.08	75.95	46,262,237.88
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款	192,322,737.96	6.60	146,060,500.08	75.95	46,262,237.88
按组合计提坏账准备的应收账款	2,721,091,274.15	93.40	226,899,191.04	8.34	2,494,192,083.11
其中：					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,474,180,169.14	84.92	208,289,388.74	8.42	2,265,890,780.40
采用金融企业风险程度分类	246,911,105.01	8.48	18,609,802.30	7.54	228,301,302.71

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 (%)	
法计提坏账准备的应收保理贷款					
合计	2,913,414,012.11		372,959,691.12		2,540,454,320.99

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,520,992.86	0.70	19,520,992.86	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款	19,520,992.86	0.70	19,520,992.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,768,635,043.77	99.30	193,634,035.91	6.99	2,575,001,007.86
其中：					
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,535,982,224.55	90.96	191,307,507.72	7.54	2,344,674,716.83
采用金融业风险程度分类法计提坏账准备的应收保理贷款	232,652,819.22	8.34	2,326,528.19	1.00	230,326,291.03
合计	2,788,156,036.63		213,155,028.77		2,575,001,007.86

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提	192,322,737.96	146,060,500.08	75.95	预期应收账款无法收回，存在减值迹象，按余额的50%至100%计提坏账
合计	192,322,737.96	146,060,500.08		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
批发零售业组合	2,474,180,169.14	208,289,388.74	8.42
商业保理业组合	246,911,105.01	18,609,802.30	7.54
合计	2,721,091,274.15	226,899,191.04	8.34

确定该组合的依据是按合并范围内各公司销售主体行业类型。

### 3、坏账准备的情况

本期计提坏账准备 198,071,388.39 元；转回坏账准备金额为 0 元；因合并范围减少 0 元。

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 38,275,081.48 元。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	绍兴市兴联供应链管理有限公司	488,180,533.98	16.76	32,783,790.16
2	浙江辉煌供应链管理有限公司	318,723,379.01	10.94	17,171,014.98
3	苏州优格尔实业有限公司	60,599,082.49	2.08	3,287,294.31
4	荆门新港服装有限公司	58,555,681.04	2.01	2,937,634.77
5	普宁市万泰购物广场有限公司	54,967,000.00	1.89	549,670.00
	合计	981,025,676.52	33.68	56,729,404.22

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (五) 应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,020,000.00		1,020,000.00
应收账款			
合计	1,020,000.00		1,020,000.00

注：2020 年 12 月 31 日，公司应收银行承兑汇票可用于贴现融资金额 1,020,000.00 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现，在资产负债表日尚未到期且终止确认的应收票据金额为 1,915,112,142.43 元。

### (六) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	926,254,072.97	95.48	1,193,369,926.24	99.56
1-2 年	43,864,942.04	4.52	5,232,917.55	0.44
2-3 年	15,082.13	0.00	1,429.62	0.00
合计	970,134,097.14	100.00	1,198,604,273.41	100.00

#### 2、预付款项金额前五名情况

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	新疆臻泰纺织有限公司	123,730,000.00	12.75
2	荆门浚源服装有限公司	36,350,612.80	3.75

	荆门新港服装有限公司	82,539,903.10	8.51
	荆门新源服装有限责任公司	458,175.40	0.05
	小计	119,348,691.30	12.30
3	南通中实纺织交易市场有限公司	74,449,943.97	7.67
	中棉集团广东棉花有限公司	29,705,349.69	3.06
	小计	104,155,293.66	10.74
4	湖北尔邦富纺织股份有限公司	79,460,750.07	8.19
5	厦门三合九能源有限公司	59,808,000.00	6.16
	合计	486,502,735.03	50.15

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,850,682.14	80,021,703.99
合计	113,850,682.14	80,021,703.99

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	40,192,638.30
1至2年	54,408,090.55
2至3年	23,557,781.46
3至4年	39,740,786.77
4至5年	2,815,286.70
5年以上	3,807,153.15
小计	164,521,736.93
减：坏账准备	50,671,054.79
合计	113,850,682.14

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	27,874,318.61	28,750,276.27
员工备用金	860,307.29	829,388.04
股权转让款	24,000,000.00	8,000,000.00
应收暂付款	16,674,442.40	6,145,904.94
应收预付款	82,373,511.69	60,037,986.53
应收商铺转让款		6,033,550.00
其他	12,739,156.94	3,468,069.45
小计	164,521,736.93	113,265,175.23
减：坏账准备	50,671,054.79	33,243,471.24
合计	113,850,682.14	80,021,703.99

(3) 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,474,653.92	21,768,817.32		33,243,471.24
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	-815,949.44	-2,073,158.62	2,889,108.06	
——转入第二阶段	-237,912.95	237,912.95		
——转入第三阶段	-578,036.49	-2,311,071.57	2,889,108.06	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,769,879.96	9,798,600.23	2,272,435.89	20,840,916.08
本期转回	569,234.02			569,234.02
本期转销	9,000.00			9,000.00
本期核销			2,828,868.55	2,828,868.55
其他变动	-6,229.96			-6,229.96
2020 年 12 月 31 日余额	18,844,120.46	29,494,258.93	2,332,675.40	50,671,054.79

注：其他变动为本期处置了子公司南昌市汇港供应链管理有限公司的所致。

### 3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备	11,332,622.22	5,666,311.11				16,998,933.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,474,653.92	8,767,446.68	578,234.02		809,719.48	20,473,586.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,436,195.10	6,407,158.29		2,828,868.55	-815,949.44	13,198,535.40
合计	33,243,471.24	20,840,916.08	578,234.02	2,828,868.55	-6,229.96	50,671,054.79

### 4、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,828,868.55

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江西省赣新源再生新材料有限公司	应收预付款	22,665,244.43	2-3 年	13.78	16,998,933.32

泉州三林进出口有限公司	应收预付款	20,030,000.00	1-2年	12.17	2,003,000.00
万军	股权转让款	16,000,000.00	1年以内	9.73	800,000.00
苏州道格拉斯纺织有限公司	应收预付款	9,760,396.02	1-2年	5.93	976,039.60
永春百耀实业有限公司	应收预付款	8,500,000.00	1-2年	5.17	850,000.00
小计		76,955,640.45		46.78	21,627,972.92

(八) 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	764,573,325.81	31,356,988.37	733,216,337.44
库存商品	1,806,946,499.82	666,367,752.71	1,140,578,747.11
发出商品	158,632,559.66	1,150,318.10	157,482,241.56
委托加工物资	23,650,155.60		23,650,155.60
低值易耗品	7,481,507.48		7,481,507.48
在产品	907,423.42	149,723.48	757,699.94
合计	2,762,191,471.79	699,024,782.66	2,063,166,689.13

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,125,218,993.05	464,849.51	1,124,754,143.54
库存商品	1,992,036,026.55	194,178,246.57	1,797,857,779.98
发出商品	212,826,222.53	66,912.30	212,759,310.23
委托加工物资	33,701,363.28		33,701,363.28
低值易耗品	21,758,765.61		21,758,765.61
在产品			
合计	3,385,541,371.02	194,710,008.38	3,190,831,362.64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	464,849.51	31,356,988.37		464,849.51		31,356,988.37
在产品		149,723.48				149,723.48
库存商品	194,178,246.57	481,952,061.77		9,762,555.63		666,367,752.71
发出商品	66,912.30	1,107,146.89		23,741.09		1,150,318.10
小计	194,710,008.38	514,565,920.51		10,251,146.23		699,024,782.66

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料、库存商品、 发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用 以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准 备的存货售出

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,313,563.96	103,438,640.07
待认证进项税	308,588,670.96	205,857,202.57
增值税留抵税额	3,779,517.47	211,971.13
预缴企业所得税	1,636,631.28	3,869,790.45
预缴增值税	964,626.58	964,626.58
合 计	328,283,010.25	314,342,230.80

(十) 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,242,331,544.84	35,833,111.59	1,206,498,433.25
合 计	1,242,331,544.84	35,833,111.59	1,206,498,433.25

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,089,974,385.58		1,089,974,385.58
合 计	1,089,974,385.58		1,089,974,385.58

## (2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业					
广州市汇美时尚集团股份有限公司	324,075,627.16			15,309,039.04	-90.44
广州市拉拉米信息科技有限公司	80,675,272.73			9,949,261.89	-3,077,010.22
绍兴市兴联供应链管理有限公司	357,201,308.66			1,075,820.15	
湖北佳纺壹号家居用品有限公司	13,258,852.15			-57,828.97	
广州高特供应链管理有限公司	4,969,444.98	13,500,000.00	-2,311,827.48	-285,874.70	
湖北尔邦富纺织股份有限公司	23,631,528.81	74,100,000.00		-871,941.88	
监利县盛茂纺织有限公司	4,939,441.39	17,260,000.00		-114,389.82	
苏州优格尔实业有限公司	97,467,915.24			51,296.25	
厦门瑞悦隆纺织有限公司	31,170,781.61			236,494.48	
中群供应链管理(福建)有限公司	91,485,200.54			-5,566,264.21	
佛山市丰宝纺织有限公司	61,099,012.31	38,000,000.00		596,669.31	
小计	1,089,974,385.58	142,860,000.00	-2,311,827.48	20,322,281.54	-3,077,100.66

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
广州市汇美时尚集团股份有限公司	-1,812,139.82		-29,232,600.00		308,339,835.94	29,232,600.00
广州市拉拉米信息科技有限公司	-1,317,622.23	-2,973,840.00			83,256,062.17	
绍兴市兴联供应链管理有限公司				667,407.91	358,944,536.72	
湖北佳纺壹号家居用品有限公司			-6,600,511.59		6,600,511.59	6,600,511.59
广州高特供应链管理有限公司					15,871,742.80	
湖北尔邦富纺织股份有限公司					96,859,586.93	
监利县盛茂纺织有限公司					22,085,051.57	
苏州优格尔实业有限公司					97,519,211.49	
厦门瑞悦隆纺织有限公司					31,407,276.09	
中群供应链管理(福建)有限公司					85,918,936.33	
佛山市丰宝纺织有限公司					99,695,681.62	
小计	-3,129,762.05	-2,973,840.00	-35,833,111.59	667,407.91	1,206,498,433.25	35,833,111.59

(十一) 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
广东格致服装有限公司	20,000,000.00	15,350,832.00
广州慕紫服装有限公司	705,027.01	2,907,527.01
广州市纤麦服饰贸易有限公司	4,646,228.67	17,821,328.67
深圳市欧芮儿服装有限公司	6,563,906.89	20,667,939.46
杭州南海成长创科投资合伙企业	10,000,000.00	10,000,000.00
广州市翎美贸易有限公司	21,600,000.00	15,481,882.62
仙宜岱股份有限公司		
广州潮社创意咨询有限公司	6,814,800.00	8,900,000.00
常州时间胶囊网络科技有限公司		7,732,438.25
合计	70,329,962.57	98,861,948.01

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东格致服装有限公司			9,100,000.00		非交易性	
广州慕紫服装有限公司			3,234,972.99		非交易性	
广州市纤麦服饰贸易有限公司			34,731,771.33		非交易性	
深圳市欧芮儿服装有限公司			23,236,093.11		非交易性	
杭州南海成长创科投资合伙企业	1,550,000.00				非交易性	
广州市翎美贸易有限公司	599,400.00				非交易性	
仙宜岱股份有限公司			15,000,000.00		非交易性	
广州潮社创意咨询有限公司	1,000,000.00		2,085,200.00		非交易性	
常州时间胶囊网络科技有限公司		6,200,671.31		6,200,671.31	非交易性	本期出售
合计	3,149,400.00	6,200,671.31	87,388,037.43	6,200,671.31		

公司对非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

注：本公司与万军（简称“受让方”）于2019年12月30日签订《股权转让协议》，约定将本公司持有的常州时间胶囊网络科技有限公司（简称“时间胶囊公司”）13.5110%股权（对应注册资本8.6067万元）以人民币1,600万元总价转让给受让方。协议约定，于2020年6月30日前支付第一期股权转让款320万元；2021年6月30日前支付第二期股权转让款480

万元；2022年6月30日支付第三期股权转让款800万元，回购日暂定为2020年6月30日。此外，受让方将持时间胶囊公司的58.5408%的股权（对应的37.2915万元注册资本）作为上述股权转让款的付款担保，质押给本公司；受让方支付完全部股权转让款后，方可解除股权质押担保。2020年6月11日，已办妥工商变更及股权质押手续。本次股权转让取得其他综合收益6,200,671.31元，同时转入盈余公积620,067.13元，转入未分配利润5,580,604.18元。

（十二）投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	31,392,752.00	31,392,752.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	31,392,752.00	31,392,752.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	14,884,652.46	14,884,652.46
本期增加金额	1,493,846.16	1,493,846.16
1) 计提或摊销	1,493,846.16	1,493,846.16
本期减少金额		
期末数	16,378,498.62	16,378,498.62
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	15,014,253.38	15,014,253.38
期初账面价值	16,508,099.54	16,508,099.54

（十三）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	864,045,605.62	870,249,140.01
固定资产清理		
合计	864,045,605.62	870,249,140.01

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房屋建筑物装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值						
期初数	827,173,723.32	135,713,836.99	35,485,407.27	38,034,366.16	65,928,553.96	1,102,335,887.70
本期增加金额	3,477,724.27	24,566.72	145,551,432.88		1,242,499.75	150,296,223.62
1) 购置	3,477,724.27	24,566.72	145,551,432.88		1,242,499.75	150,296,223.62
2) 在建工程转入						
本期减少金额	77,519.00		50,175,583.42		68,487.88	50,321,590.30
1) 处置或报废			50,175,583.42		68,487.88	50,244,071.30
2) 合并范围减少转出	77,519.00					77,519.00
期末数	830,573,928.59	135,738,403.71	130,861,256.73	38,034,366.16	67,102,565.83	1,202,310,521.02
累计折旧						
期初数	144,787,880.55	14,924,499.51	6,516,067.82	25,705,099.62	40,153,200.19	232,086,747.69
本期增加金额	32,106,600.97	13,783,838.61	7,156,056.63	4,783,352.67	8,102,014.43	65,931,863.31
1) 计提	32,106,600.97	13,783,838.61	7,156,056.63	4,783,352.67	8,102,014.43	65,931,863.31
本期减少金额	3,484.78		155,003.72		36,960.20	195,448.70
1) 处置或报废			155,003.72		36,960.20	191,963.92
2) 合并范围减少转出	3,484.78					3,484.78



项 目	房屋及建筑物	房屋建筑物装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
期末数	176,890,996.74	28,708,338.12	13,517,120.73	30,488,452.29	48,218,254.42	297,823,162.30
减值准备						
期初数						
本期增加金额			40,441,753.10			40,441,753.10
本期计提			40,441,753.10			40,441,753.10
本期减少金额						
期末数			40,441,753.10			40,441,753.10
账面价值						
期末账面价值	653,682,931.85	107,030,065.59	76,902,382.90	7,545,913.87	18,884,311.41	864,045,605.62
期初账面价值	682,385,842.77	120,789,337.48	28,969,339.45	12,329,266.54	25,775,353.77	870,249,140.01

注：有关固定资产抵押情况请参阅附注六、（五十八）。

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	162,369,649.45
小 计	162,369,649.45

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江西省玉山县解放中路商铺	7,268,755.84	已递交资料，尚在办理中
小 计	7,268,755.84	

(十四) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,479,299.58	3,688,268.00
工程物资		
合计	9,479,299.58	3,688,268.00

2、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
仓储物流基地建设项目	3,454,682.14		3,454,682.14	3,002,230.27		3,002,230.27
南昌汇港一期工程				120,000.00		120,000.00
时尚产业供应链总部(一期)	5,958,579.71		5,958,579.71	500,000.00		500,000.00
华东区域总部	66,037.73		66,037.73	66,037.73		66,037.73
合计	9,479,299.58		9,479,299.58	3,688,268.00		3,688,268.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
仓储物流基地建设项目	320,835,400.00	3,002,230.27	452,451.87			3,454,682.14
南昌汇港一期工程	1,200,000,000.00	120,000.00			120,000.00	
时尚产业供应链总部(一期)	874,674,800.00	500,000.00	5,458,579.71			5,958,579.71
小计	2,395,510,200.00	3,622,230.27	5,911,031.58		120,000.00	9,413,261.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流中心	1.08	1.08				其他来源
南昌汇港一期工程						其他来源
时尚产业供应链总部(一期)	17.09	0.68				募集资金
小计						

(十五) 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	商标专利	合 计
账面原值				
期初数	251,461,494.64	4,089,862.30	557,075.00	256,108,431.94
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 合并范围减少转出	32,221,388.12			32,221,388.12
期末数	219,240,106.52	4,089,862.30	557,075.00	223,887,043.82
累计摊销				
期初数	13,411,751.95	3,258,245.50	557,075.00	17,227,072.45
本期增加金额				
1) 计提	4,964,800.22	340,261.42		5,305,061.64
本期减少金额				
1) 合并范围减少转出	1,557,367.03			1,557,367.03
期末数	16,819,185.14	3,598,506.92	557,075.00	20,974,767.06
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	202,420,921.38	491,355.38		202,912,276.76
期初账面价值	238,049,742.69	831,616.80		238,881,359.49

注：本期减少主要系转让子公司南昌市汇港供应链管理有限公司所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
华东区域总部项目	53,411,823.26	政府与企业就项目的具体规划设计细节尚在沟通中
小 计	53,411,823.26	

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末余额
办公楼及商铺装修	14,892,348.77	9,149,406.87	5,883,490.14	58,754.57	18,099,510.93
道具等	78,645,272.61	40,222,424.22	49,732,440.26		69,135,256.57

其他	1,033,333.35		1,033,333.35		
合计	94,570,954.73	49,371,831.09	56,649,263.75	58,754.57	87,234,767.50

注：其他减少系本期公司合并范围减少转出所致。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	1,090,979,817.86	272,744,954.50	405,392,436.41	101,348,109.11
内部交易未实现利润	25,470,488.30	6,367,622.08	228,363,940.05	57,090,985.00
其他权益工具投资公允价值变动	85,860,037.43	21,465,009.36	72,288,386.98	18,072,096.75
交易性金融资产公允价值变动差异	21,615,597.89	5,403,899.47		
预计负债	624,697.78	156,174.45		
合计	1,224,550,639.26	306,137,659.86	706,044,763.44	176,511,190.86

(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
固定资产一次性税前抵扣影响	60,214,320.40	15,053,580.09	14,357,222.96	3,589,305.74
合计	60,214,320.40	15,053,580.09	14,357,222.96	3,589,305.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,042,615.61	35,716,071.99
可抵扣亏损	1,286,412,278.25	54,790,415.18
小计	1,341,454,893.86	90,506,487.17

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年		410,339.08	
2022年	11,608.95	3,585,830.89	
2023年	26,051,203.98	23,377,653.34	
2024年	18,521,624.53	27,416,591.87	
2025年	1,241,827,840.79		
小计	1,286,412,278.25	54,790,415.18	

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	143,554,100.92	324,148.00
合 计	143,554,100.92	324,148.00

注：本公司将在预付账款科目中反映的预付工程款、设备款等长期资产重分类至其他非流动资产项目。

(十九) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	284,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	644,045,000.00	892,277,021.34
票据贴现	1,169,810,370.94	
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	825,950,000.00	
合 计	2,933,805,370.94	1,292,277,021.34

注：短期借款中的票据贴现 1,169,810,370.94 元为应收票据已贴现未终止及票据融资所致。

(二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	117,489,923.83	101,452,173.68
银行承兑汇票	325,536,670.02	1,506,276,134.81
信用证	301,146,790.82	367,741,021.03
合 计	744,173,384.67	1,975,469,329.52

注：因开票人为集团内部且由集团单位向银行申请贴现，视为票据融资行为，从应付票据的银行承兑汇票 792,337,570.94 元重分类至短期借款列报。

(二十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购款及加工费	508,564,066.68	432,818,219.92
应付工程款	234,035.86	
合 计	508,798,102.54	432,818,219.92

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	219,325,627.58	313,867,740.55
合计	219,325,627.58	313,867,740.55

(二十三) 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,317,316.22	149,833,046.72	157,425,270.40	9,725,092.54
离职后福利—设定提存计划	1,989.57	4,668,522.28	4,670,511.85	
辞退福利		2,300,769.21	740,769.21	1,560,000.00
合 计	17,319,305.79	156,802,338.21	162,836,551.46	11,285,092.54

(2) 短期薪酬明细情况

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	17,306,364.25	132,802,812.53	140,584,543.43	9,524,633.35
职工福利费	3,700.00	11,866,584.56	11,715,986.51	154,298.05
社会保险费	931.82	2,606,505.00	2,607,436.82	
其中：医疗保险费	835.50	1,997,442.93	1,998,278.43	
工伤保险费	26.68	82,620.60	82,647.28	
生育保险费	69.64	525,288.05	525,357.69	
其他		1,153.42	1,153.42	
住房公积金	200.00	2,459,793.04	2,417,593.04	42,400.00
工会经费和职工教育经费	6,120.15	97,351.59	99,710.60	3,761.14
小 计	17,317,316.22	149,833,046.72	157,425,270.40	9,725,092.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,929.28	4,547,229.65	4,549,158.93	
失业保险费	60.29	121,292.63	121,352.92	
小 计	1,989.57	4,668,522.28	4,670,511.85	

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,688,120.08	5,381,648.08
企业所得税	3,012,104.56	24,958,662.99
代扣代缴个人所得税	396,133.72	567,822.84
城市维护建设税	52,777.75	313,138.80
教育费附加	32,867.31	161,326.16
地方教育附加	13,986.49	107,365.60
其他	553,740.14	1,032,106.74
合 计	8,749,730.05	32,522,071.21

(二十五) 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	12,242,436.27	9,047,792.38
应付股利	14,210,000.00	14,210,000.00
其他应付款	228,381,063.02	152,229,338.10
合 计	254,833,499.29	175,487,130.48

## (2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	8,196,417.65	5,625,708.92
短期借款应付利息	1,955,089.64	1,791,529.01
分期付息到期还本的长期借款利息	1,313,845.65	1,630,554.45
拆借款应付利息	777,083.33	
合 计	12,242,436.27	9,047,792.38

## (3) 应付股利

## 1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
苏州悦旭实业投资企业（有限合伙）	14,210,000.00	14,210,000.00
合 计	14,210,000.00	14,210,000.00

## 2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

公司名称	未支付金额	未支付原因
苏州悦旭实业投资企业（有限合伙）	14,210,000.00	为支持苏州聚通公司发展，缓解融资压力，暂缓支付
小 计	14,210,000.00	

## (4) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	121,718,754.73	130,027,446.55
工程设备款	4,642,198.98	5,825,074.20
费用等	30,821,167.50	14,966,968.30
其他	71,198,941.81	1,409,849.05
合 计	228,381,063.02	152,229,338.10

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
张俊荣	3,553,300.00	道具保证金, 撤店时退还
保定市惠友万家福超级市场有限公司	1,702,500.00	道具保证金, 撤店时退还
东莞市愉成服装有限公司	1,695,600.00	道具保证金, 撤店时退还
河南坤合企业管理咨询有限公司	1,611,000.00	道具保证金, 撤店时退还
李祖考	1,522,500.00	道具保证金, 撤店时退还
温韬	1,515,070.00	道具保证金, 撤店时退还
绍兴市百盛友谊商店	1,332,100.00	道具保证金, 撤店时退还
谢赞佳	1,277,500.00	道具保证金, 撤店时退还
杨莲香	1,267,500.00	道具保证金, 撤店时退还
韩玮	1,207,800.00	道具保证金, 撤店时退还
阮杏金	1,047,500.00	道具保证金, 撤店时退还
邢台家乐园天一商贸有限公司	1,039,290.00	道具保证金, 撤店时退还
小计	18,771,660.00	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	99,929,603.78	30,600.00
一年内到期的长期应付款	36,975,246.88	49,229,719.40
一年内到期的长期借款	870,000,000.00	200,000,000.00
合 计	1,006,904,850.66	249,260,319.40

注: 因公司于 2021 年发生借款逾期行为, 将剩余未偿还的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债项目列示。

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	28,512,331.59	40,804,330.08
已背书未终止的商业汇票款	86,250,587.92	
合 计	114,762,919.51	40,804,330.08

(二十八) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		80,000,000.00
保证借款		800,000,000.00
抵押借款		
合 计		880,000,000.00

注1: 子公司东莞市搜于特供应链管理有限公司收购其子公司少数股东股权, 并以该部



分股权作为质押物取得的银行借款分类为质押借款。

母公司股东对母公司进行担保所取得的银行借款分类为保证借款。

以房屋建筑物等不动产进行抵押所取得的银行借款分类为保证借款。

因公司于2021年发生借款逾期行为,将剩余未偿还的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债项目列示。

(二十九) 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
搜特转债	675,640,463.37	
中期票据		99,591,203.78
合 计	675,640,463.37	99,591,203.78

注1、经中国证券监督管理委员会《关于核准搜于特集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]133号)核准,公司于2020年3月12日公开发行了8,000,000张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额80,000.00万元,扣除承销及保荐费8,962,264.15元(不含税)后实际收到的金额为791,037,735.85元。另减除审计费、律师费、信息披露费和印刷费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用2,235,849.05元(不含税)后,实际募集资金净额为788,801,886.80元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)已对前述募集资金到账情况进行了验资,并出具了天健验(2020)3-15号《验证报告》。

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
搜于特集团股份有限公司2018年度第一期中期票据	100,000,000.00	2018.3.27	3年	99,000,000.00	99,591,203.78		7,500,000.00	338,400.00	7,500,000.00	-99,929,603.78	
搜特转债	800,000,000.00	2020.3.12	6年	800,000,000.00		800,000,000.00	2,571,417.65	-126,736,454.28		-194,500.00	675,640,463.37
合计				899,000,000.00	99,591,203.78	800,000,000.00	10,071,417.65	-126,398,054.28	7,500,000.00	-100,124,103.78	675,640,463.37

注 1：中期票据于 2021 年 3 月 26 日到期，转入一年内的非流动负债项目列示。

注 2：本公司 2020 年发行的可转换公司债券的初始转股价格为 5.36 元/股。本公司授权董事会根据《募集说明书》中相关条款办理本次向下修正“搜特转债”转股价格相关事宜。2020 年 9 月 9 日召开 2020 年第四次临时股东大会并审议通过了《关于向下修正“搜特转债”转股价格的议案》，修正后的“搜特转债”转股价格为 2.90 元/股，实施日期为 2020 年 9 月 10 日。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司收到可转换公司债券的股数为 67,015.00 股，减少搜特转债金额为 194,500.00 元，“搜特转债”剩余债券为 7,998,055 张，剩余可转债金额为 799,805,500 元。

### （三十）长期应付款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		36,975,246.88
专项应付款		
合计		36,975,246.88

#### 2、长期应付款

##### （1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租形式抵押借款		30,464,999.94
附追索权的应收账款保理		6,510,246.94
合计		36,975,246.88

注1：2018年6月，本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司（以下简称租赁公司）签订售后回租协议，公司将账面净值为31,696,037.27元的自有固定资产作为标的物，以66,666,666.66元的协议价格销售给租赁公司后进行回租，租赁期间为36个月，租金总额为75,036,666.66元。合同约定每季度支付一次租金，租金计算方式为不等额本金。对于该项售后回租构成的融资租赁交易，公司视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理，定期的租金支付视作还本付息。

注2：2018年12月27日，本公司与远东国际租赁有限公司(以下简称“远东国际”)签订有追索权保理合同，公司将55,022,075.17元的对子公司的应收账款转让给远东国际，取得转让款55,022,075.17元，公司一次性支次远东国际服务费4,200,000.00元，公司分8期向远东国际支付应收账款回收款，每个季度支付一期，每期为约定的不等额本金，对于该项有追索权的保理业务，公司作为一项融资活动，以摊余成本法摊销确认每期的财务费用。

注3：本公司将一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债的报表项目。

### （三十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	624,697.78		广告纠纷诉讼
合计	624,697.78		

注：本公司与广州市比斯广告有限公司因广告制作事宜存在商业纠纷，东莞市道滘镇人民法院出具（2020）粤 1971 民初 19092 号判决书，一审、二审判决本公司败诉，需向广州

市比斯广告公司支付诉讼标的金额为 624,697.78 元。

### （三十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,092,505,396.00	67,015.00				67,015.00	3,092,572,411.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准搜于特集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]133号）核准，公司于2020年3月12日公开发行了8,000,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额80,000.00万元，扣除相关费用后，实际募集资金净额为788,801,886.80元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对前述募集资金到账情况进行了验资，并出具了天健验（2020）3-15号《验证报告》。根据新的金融工具准则，本期增加应付债券面值80,000.00万元，溢折价摊销-14,658.71万元，其他权益工具13,538.89万元。

本公司2020年发行的可转换公司债券的初始转股价格为5.36元/股。本公司授权董事会根据《募集说明书》中相关条款办理本次向下修正“搜特转债”转股价格相关事宜。2020年9月9日召开2020年第四次临时股东大会并审议通过了《关于向下修正“搜特转债”转股价格的议案》，修正后的“搜特转债”转股价格为2.90元/股，实施日期为2020年9月10日。截至2020年12月31日，本公司的可转换公司债券已转股数为67,015.00股。

### （三十三）其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
搜特转债	135,356,022.69	
合计	135,356,022.69	

注：详见本附注五之（二十九）说明。

### （三十四）资本公积

#### （1）明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	766,949,226.34	124,762.46		767,073,988.80
其他资本公积	54,835,322.76		3,129,762.05	51,705,560.71
合计	821,784,549.10	124,762.46	3,129,762.05	818,779,549.51

#### （2）其他说明

##### 1) 本期股本溢价变动

增加124,762.46元系本期可转换公司债券转股形成。

##### 2) 本期其他资本公积变动

减少 3,129,762.05 元系按权益法核算的被投资单位其他权益变动所致。

(三十五) 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	116,234,052.45			116,234,052.45
合 计	116,234,052.45			116,234,052.45

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-55,364,114.99	-17,587,847.19		6,200,671.31	-4,656,878.04	-19,131,640.46		-74,495,755.45
其他权益工具投资公允价值变动	-55,364,114.99	-17,587,847.19		6,200,671.31	-4,656,878.04	-19,131,640.46		-74,495,755.45
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,964,493.72	714,795.65				714,795.65		2,679,289.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,964,493.72	714,795.65				714,795.65		2,679,289.37
其他综合收益合计	-53,399,621.27	-16,873,051.54		6,200,671.31	-4,656,878.04	-18,416,844.81		-71,816,466.08

(三十七) 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,632,001.75	620,067.13		171,252,068.88
合 计	170,632,001.75	620,067.13		171,252,068.88

注 1: 本公司本期增加详见本附注五、(十一)之说明。

(三十八) 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,509,972,939.03	1,307,976,317.71
加: 会计政策变更		23,647,490.33
前期差错更正		-21,759,063.49
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,888,426.84
调整后期初未分配利润	1,509,972,939.03	1,309,864,744.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,770,998,277.25	213,172,322.41
减: 提取法定盈余公积		13,064,127.93
应付普通股股利		
加: 其他	5,580,604.18	
期末未分配利润	-255,444,734.04	1,509,972,939.03

(三十九) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,573,585,303.89	9,004,212,349.23	12,836,763,531.46	11,879,341,285.59
其他业务	39,082,010.78	16,098,833.78	87,228,003.84	12,297,422.37
合 计	8,612,667,314.67	9,020,311,183.01	12,923,991,535.30	11,891,638,707.96

(四十) 利息收入

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	14,766,680.44		24,085,803.69	
合 计	14,766,680.44		24,085,803.69	

(四十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	3,858,492.05	4,162,091.96
城市维护建设税	1,058,103.50	3,854,789.44

教育费附加	768,962.82	2,124,843.37
地方教育附加	176,750.50	1,382,669.23
土地使用税	366,216.66	645,447.68
印花税及其他	6,141,236.85	9,813,302.46
合 计	12,369,762.38	21,983,144.14

(四十二) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告及业务宣传费	12,768,352.92	8,603,700.28
职工薪酬	54,375,939.68	88,277,899.09
会务费	574,860.54	2,568,521.77
差旅费	1,534,188.92	3,903,612.43
租赁费	33,353,204.60	29,727,203.73
折旧与摊销	63,875,200.61	59,686,894.09
运输费用	617,121.49	12,338,924.59
其他	30,554,640.61	47,011,137.40
合 计	197,653,509.37	252,117,893.38

(四十三) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	52,303,402.29	75,277,625.08
租赁费	15,511,698.65	15,598,104.79
办公费	5,712,135.26	5,559,140.69
水电管理费	3,930,663.83	4,475,388.91
折旧和摊销	41,642,821.57	41,787,318.40
其他	32,494,209.90	17,337,399.47
合 计	151,594,931.50	160,034,977.34

(四十四) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,559,763.32	35,492,676.69
材料费	1,156,912.03	2,456,957.87
差旅费	352,233.31	1,260,674.63
办公费	148,906.41	7,451.60
折旧和摊销	18,827.46	27,922.29
其他	1,772,936.50	205,709.19
合 计	28,009,579.03	39,451,392.27



(四十五) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	195,606,119.55	158,886,450.17
减：利息收入	15,206,644.88	6,129,460.15
汇兑损益	-120,175.95	1,010,352.80
银行手续费及其他	14,823,428.87	10,325,244.69
合 计	195,102,727.59	164,092,587.51

(四十六) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	12,821,623.76	31,501,669.22	12,821,623.76
个税手续费返还	136,693.91	17,756.21	136,693.91
合 计	12,958,317.67	31,519,425.43	12,958,317.67

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(四十七) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	20,322,281.54	14,750,866.69
处置长期股权投资产生的投资收益	6,703,095.98	7,707,324.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	71,060.11	1,510,921.54
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	3,149,400.00	2,560,000.00
理财产品收益		2,729,601.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-143,585,111.82	
合 计	-113,339,274.19	29,258,714.30

(四十八) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	-21,615,597.89	
合 计	-21,615,597.89	

(四十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-198,079,743.83	-68,882,105.18
其他应收款坏账损失	-20,271,694.06	-15,227,391.28
合 计	-218,351,437.89	-84,109,496.46

(五十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-514,565,920.51	-111,791,379.11
固定资产减值损失	-40,441,753.10	
长期股权投资减值损失	-35,833,111.59	
合 计	-590,840,785.20	-111,791,379.11

(五十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-212,039.09	8,762,943.31	-212,039.09
合 计	-212,039.09	8,762,943.31	-212,039.09

(五十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	11,441.54	2,502,507.66	11,441.54
其他	1,162,782.35	1,252,694.60	1,162,782.35
合 计	1,174,223.89	3,755,202.26	1,174,223.89

(五十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,834.03	610.51	4,834.03
对外捐赠	1,625,260.00	218,650.00	1,625,260.00
罚款支出	5,190.48	77,777.63	5,190.48
赔偿支出		107,460.12	
其他	1,387,473.88	133,977.38	1,387,473.88
合 计	3,022,758.39	538,475.64	3,022,758.39

(五十四) 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	18,885,814.53	108,339,988.25
递延所得税费用	-114,737,295.05	-37,052,857.23
合 计	-95,851,480.52	71,287,131.02

(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	-1,910,857,048.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-477,714,262.22
子公司适用不同税率的影响	1,688.52

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	12,886,218.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,283,216.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-635,758.41
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	312,737,101.68
研发经费加计扣除的影响	-700,591.76
符合条件的居民企业分配股利投资收益或权益性投资收益的影响	-6,879,442.49
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-754,272.53
其他	-75,377.82
所得税费用	-95,851,480.52

(五十五) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(五十六) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	12,952,347.61	31,515,329.94
利息收入	15,206,644.88	6,129,460.15
收到的客户保证金	400,791.85	2,302,752.49
票据、锁汇等保证金	70,506,200.93	
其他	2,564,913.05	17,445,690.60
合计	101,630,898.32	57,393,233.18

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付销售费用	76,428,814.15	103,829,709.49
支付管理费用	40,302,644.80	41,970,033.86
支付研发费用	3,006,325.03	3,930,793.29
票据、锁汇等保证金	70,593,519.07	248,391,306.58
押金保证金	9,056,182.77	4,853,790.81
诉讼保证金	690,915.74	
其他	38,659,862.29	24,456,529.66
合计	238,738,263.85	427,432,163.69

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
工程项目保函保证金	2,077,300.00	
合 计	2,077,300.00	

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据、锁汇等保证金	503,880,228.69	
合 计	503,880,228.69	

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购普通股款		23,206,915.61
融资手续费		1,540,728.37
票据、锁汇等保证金	197,385,000.00	421,032,669.67
合 计	197,385,000.00	445,780,313.65

### (五十七) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,815,005,568.34	224,328,439.46
加: 资产减值准备	590,840,785.20	111,791,379.11
信用损失准备	218,351,437.89	84,109,496.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,425,709.47	62,750,453.60
无形资产摊销	5,305,061.64	5,527,580.23
长期待摊费用摊销	56,649,263.75	48,075,223.04
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)	212,039.09	-8,762,943.31
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		610.51
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	21,615,597.89	
财务费用 (收益以“—”号填列)	195,606,119.55	159,896,802.97
投资损失 (收益以“—”号填列)	113,339,274.19	-29,258,714.30
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-129,626,469.00	-46,018,023.68
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	11,464,274.35	-244,783.08
存货的减少 (增加以“—”号填列)	623,349,899.23	-557,821,656.94
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-160,252,835.12	-318,947,643.39
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-1,425,123,776.15	364,281,636.24
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-1,625,849,186.36	99,707,856.92
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	655,493,290.44	589,962,294.44
减: 现金的期初余额	589,962,294.44	823,341,384.42
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	65,530,996.00	-233,379,089.98

#### 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	34,574,443.00
其中: 南昌市汇港供应链管理有限公司	34,574,443.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	47,478.43
其中: 南昌市汇港供应链管理有限公司	47,478.43
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	34,526,964.57

#### 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	655,493,290.44	589,962,294.44
其中: 库存现金	246,643.21	240,007.36
可随时用于支付的银行存款	651,843,417.79	586,708,792.43
可随时用于支付的其他货币资金	3,403,229.44	3,013,494.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	655,493,290.44	589,962,294.44
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		

#### 4、不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	267,936,284.09	496,627,780.65
其中：支付货款	267,936,284.09	496,627,780.65
支付固定资产等长期资产购置款		

#### 5、现金流量表补充资料的说明

期末使用受到限制的货币资金共计 481,242,796.02 元，其中：银行存款三年定期存单 50,000,000.00 元、诉讼冻结资金 690,915.74 元；其他货币资金有银行承兑保证金 430,551,380.28 元，保证金 500.00 元。

#### （五十八）其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	481,242,796.02	银行承兑、保证金
固定资产	542,490,543.81	售后回租形式抵押借款及房屋建筑物抵押借款
投资性房地产	15,014,153.38	房屋建筑物抵押借款
无形资产	21,259,491.80	土地使用权抵押借款
合 计	1,060,006,985.01	

##### 2. 外币货币性项目

###### （1） 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,885.68	6.5249	142,801.87
港币	7,030.00	0.8416	5,916.45
应付票据			
其中：美元	961,849.73	6.5249	6,275,973.30
其他应付款			
其中：港币	30,633.00	0.8416	25,780.73

###### （2） 境外经营实体说明

公司之子公司搜于特国际（香港）有限公司经营地为香港，记账本位币为港币。报告期内记账本位币未发生变化。

##### 3. 政府补助

###### （1） 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
-----	----	------

项 目	金 额	列报项目
2018 年度总部企业奖励资金	2,264,200.00	其他收益
营业收入奖励	2,124,357.00	其他收益
经营贡献奖	1,461,800.00	其他收益
东莞市工业和信息化局支持企业技术改造资金	1,067,400.00	其他收益
东莞市发展改革局关于印发《东莞市重大产业项目贷款贴息专项资金实施细则》的通知	1,000,000.00	其他收益
帮扶企业发展奖励	690,000.00	其他收益
市科技局关于 2019 年第一季度科技金融产业“三融合”贷款贴息的资金公示	531,464.00	其他收益
关于印发《东莞市促进开放经济型高质量发展专项资金申报指南》的通知	500,000.00	其他收益
东莞港集装箱码头扶持金	434,000.00	其他收益
2019 年度扶持奖励	390,307.00	其他收益
市科技局关于 2019 年第一季度科技金融产业“三融合”贷款贴息的资金公示	357,210.00	其他收益
关于印发《道滘镇 2020 年度扶持现代服务业及开放型经济专项资金申报指南》的通知	250,000.00	其他收益
广东省重点群体创业就业税收优惠政策指引	222,950.00	其他收益
2019 年批发业务经济奖励	200,000.00	其他收益
关于受理 2020 年道滘镇扶持非公有制经济产业发展专项资金申报的通知	200,000.00	其他收益
广东省退役士兵创业就业税收优惠政策指引	183,000.00	其他收益
2019 年度总部企业奖励资金	150,500.00	其他收益
个税返还	136,693.91	其他收益
2017 四上企业扶持奖励	100,000.00	其他收益
商务局 2020 年第二批商贸补贴	100,000.00	其他收益
稳岗补贴	63722.27	其他收益
商务局展位费补贴	57,000.00	其他收益
关于做好第十一届加博会参展企业特装补贴的通知	53,000.00	其他收益
新地标培育奖、2019 年度工业奖励	50,000.00	其他收益
商贸龙头企业培育奖金	50,000.00	其他收益
失业补助款	43,180.29	其他收益
复工复产补贴	42,264.60	其他收益
广东省退役士兵创业就业税收优惠政策指引	35,250.00	其他收益
东道府〔2019〕16 号（道滘镇人民政府关于印发《道滘镇实施诚信兴企及品牌强企奖励管理办法》的通知	31,500.00	其他收益
新增入统市级奖励	30,000.00	其他收益
关于组织申报道滘镇疫情期间新增贷款财政贴息的通知	26,950.00	其他收益
广东省重点群体创业就业税收优惠政策指引	25,350.00	其他收益
高新企业资助款	20,000.00	其他收益
专利资助费	15,000.00	其他收益
商贸企业流通奖	15,000.00	其他收益

项目	金额	列报项目
关于转发 2020 年省促进经济发展专项资金（外贸方向）有关项目申报指引的通知	14,628.00	其他收益
道滘镇扶持南代服务业及开放型经济发展专项资金	11,000.00	其他收益
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	5,000.00	其他收益
其他	5,590.60	其他收益
合计	12,958,317.67	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,958,317.67 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
南昌市汇港供应链管理有限公司	34,574,439.00	90.00	股权转让	2020-06-18	已收到股权转让款并移交所有财产及财务资料	6,703,095.98

(续上表)

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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
南昌市汇港供应链管理有限公司	10.00	3,150,000.00	3,519,382.11	369,382.11	股权转让价	

2020 年 1 月 15 日，公司与杨敏（受让方）签订股权转让协议，将本公司持有的南昌汇港供应链管理有限公司 90% 的股权（对应注册资本为 2,835 万元）转让给受让方，转让总价款人民币为 3,457.44 万元（含南昌汇港拆借的 290 万元）。剩下 10% 的股份（对应注册资金 315 万元），本公司将长期股权投资转到交易性金融资产核算，交易性资产公允价值为 351.94 万元。

### (二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
东莞市搜于特医疗用品有限公司	新设	2020-2-13	139,576,500.00	100.00



东莞市科特科技有限公司	新设	2020-6-9	11,246,000.00	100.00
-------------	----	----------	---------------	--------

注：以上出资比例系公司实际出资金额占总出资金额的比例。实际持股比例详见附注七、在其他主体中的权益（一）1之说明。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 子公司的构成

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	
东莞市潮流前线信息科技有限公司	东莞	东莞	批发、零售业	100.00		设立
广州市潮特服装有限公司	广州	广州	零售业	100.00		设立
广州市搜特服装有限公司	广州	广州	零售业	100.00		设立
东莞市潮特服装有限公司	东莞	东莞	零售业	100.00		设立
东莞市搜于特供应链管理有限公司	东莞	东莞	批发、零售业	74.93	25.07	设立
东莞市搜于特品牌管理有限公司	东莞	东莞	批发、零售业	100.00		设立
深圳市前海搜银商业保理有限公司	深圳	深圳	其他服务业	100.00		设立
湖北浚通供应链管理有限公司	荆门	荆门	批发、零售业		51.00	设立
广州集亚特供应链管理有限公司	广州	广州	批发、零售业		66.00	设立
苏州聚通供应链管理有限公司	苏州	苏州	批发、零售业		67.50	设立
江西聚构商贸有限公司	南昌	南昌	批发、零售业		51.00	设立
广东集美购品牌管理有限公司	东莞	东莞	批发、零售业		51.00	设立
广东聚亚特供应链管理有限公司	东莞	东莞	批发、零售业		51.00	设立
广东搜于特投资管理有限公司	东莞	东莞	投资管理	100.00		设立
东莞市搜于特创意设计有限公司	东莞	东莞	设计	100.00		设立
广东搜于特时尚文化产业投资基金（有限合伙）	珠海	珠海	投资	90.00	10.00	设立
广东瑞仑特纺织有限公司	东莞	东莞	批发、零售业		51.00	设立
佛山市聚美特纺织有限公司	佛山	佛山	批发、零售业		51.00	设立
厦门瑞悦隆供应链管理有限公司	厦门	厦门	批发、零售业		51.00	设立
武汉舜宇品牌管理有限公司	武汉	武汉	批发、零售业		55.00	设立
浙江东利源供应链管理有限公司	绍兴	绍兴	批发、零售业		51.00	设立
东莞市搜于特信息科技有限公司	东莞	东莞	软件和信息技术服务业	100.00		设立
南通新丝路供应链管理有限公司	南通	南通	批发、零售		51.00	设立
东莞市搜于特设计有限公司	东莞	东莞	设计		100.00	设立
苏州麻漾湖实业有限公司	苏州	苏州	批发、零售	100.00		设立
南昌市当先实业有限公司	南昌	南昌	批发、零售		100.00	设立
苏州聚通物流有限公司	苏州	苏州	交通运输、仓储和邮政业		100.00	设立

苏州聚通羽绒科技有限公司	苏州	苏州	科学研究和技术服务业		100.00	设立
苏州聚通仓储有限公司	苏州	苏州	交通运输、仓储和邮政业		100.00	设立
东莞市鸿昇供应链管理有限公司	东莞市	东莞市	批发、零售		100.00	设立
广东美易达供应链管理有限公司	东莞市	东莞市	批发、零售	100.00		设立
搜于特国际（香港）有限公司	香港	香港			100.00	设立
广东盛德隆实业有限公司	东莞	东莞	批发、零售	100.00		设立
东莞市搜于特医疗用品有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
东莞市科特科技有限公司	东莞	东莞	制造业		60.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市聚美特纺织有限公司	49.00	-17,167,676.89		26,241,388.06
厦门瑞悦隆供应链管理有限公司	49.00	-4,960,131.07		59,597,059.59
江西聚构商贸有限公司	49.00	-4,982,620.40		9,066,681.96

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### （1）资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市聚美特纺织有限公司	337,935,030.21	103,124,659.39	441,059,689.69	314,960,362.42		314,960,362.42
厦门瑞悦隆供应链管理有限公司	536,511,782.96	120,850,227.69	657,362,010.65	475,858,292.35	3,726.30	475,862,018.65
江西聚构商贸有限公司	252,861,390.13	2,193,328.57	255,054,718.70	101,712,209.62		101,712,209.62

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市聚美特纺织有限公司	322,990,304.12	62,066,604.42	385,056,908.54	168,358,712.35		168,358,712.35
厦门瑞悦隆供应链管理有限公司	461,234,146.29	126,773,420.50	588,007,566.79	389,258,500.64	4,941.90	389,263,442.54
江西聚构商贸有限公司	337,549,833.25	2,619,609.41	340,169,442.66	93,302,975.12		93,302,975.12

### （2）损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市聚美特纺织有限公司	987,442,503.42	-90,598,869.01	-90,598,869.01	33,073,157.84

厦门瑞悦隆供应链管理有限公司	2,702,820,083.55	-17,244,132.25	-17,244,132.25	-93,019,517.65
江西聚构商贸有限公司	543,251,239.16	-93,523,958.46	-93,523,958.46	7,662,964.46

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市聚美特纺织有限公司	1,703,002,493.36	24,486,125.09	24,486,125.09	68,117,377.59
厦门瑞悦隆供应链管理有限公司	2,786,156,942.47	-3,590,448.38	-3,590,448.38	129,198,632.17
江西聚构商贸有限公司	1,061,437,221.42	15,367,295.11	15,367,295.11	19,049,267.00

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州市汇美时尚集团股份有限公司	广州	广州	批发零售业	25.2038		权益法核算
绍兴市兴联供应链管理有限公司	绍兴	绍兴	租赁和商务服务业	49.00		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	广州市汇美时尚集团股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	482,691,111.29	428,003,791.05
非流动资产	84,489,911.58	92,369,221.55
资产合计	567,181,022.87	520,373,012.60
流动负债	190,006,065.44	198,168,774.31
非流动负债		
负债合计	190,006,065.44	198,168,774.31
少数股东权益	-15,473,675.04	-16,893,704.23
归属于母公司所有者权益	392,648,632.47	339,097,942.53
按持股比例计算的净资产份额	98,962,376.03	85,465,567.24
调整事项		
商誉	226,625,101.32	226,625,101.32
内部交易未实现利润		
其他	-29,232,600.00	
对联营企业权益投资的账面价值	308,339,835.94	324,075,627.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	968,289,425.00	1,144,245,821.90
净利润	60,740,995.57	16,462,479.22
终止经营的净利润		
其他综合收益	-2,207.49	-1,848.68
综合收益总额	60,738,788.08	16,460,630.54
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	绍兴市兴联供应链管理有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	1,512,778,816.40	933,502,649.54
非流动资产	547,480,864.80	441,059,689.53
资产合计	2,060,259,681.20	1,374,562,339.07
流动负债	1,327,616,222.48	644,202,707.30
非流动负债	103,587.84	15,312.23
负债合计	1,327,719,810.32	644,218,019.53
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	732,539,870.88	730,344,319.54
按持股比例计算的净资产份额	358,944,536.73	357,868,716.57
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		667,407.91
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	358,944,536.72	357,201,308.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,077,213,723.16	2,426,496,124.58
净利润	174,948.52	9,672,878.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	174,948.52	9,672,878.43
本期收到的来自联营企业的股利		

注：联营企业广州市汇美时尚集团股份有限公司、绍兴市兴联供应链管理有限公司的数据均为未审数。

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	539,214,060.59	408,697,449.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	42,010,976.90	22,409,134.72
其他综合收益	1,020,396.31	1,882,135.85
综合收益总额	43,596,271.66	24,291,270.57

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年12月31日,本公司应收账款的33.68%(2019年12月31日:28.53%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	463,723,387.92				463,723,387.92
小 计	463,723,387.92				463,723,387.92

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	154,486.80				154,486.80
小 计	154,486.80				154,486.80

(2) 应收账款情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收账款说明。

## (二) 流动风险

流动风险,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。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,933,805,370.94	2,966,104,648.50	2,966,104,648.50		
应付票据	744,173,384.67	744,173,384.67	744,173,384.67		
应付账款	508,798,102.54	508,798,102.54	508,798,102.54		
其他应付款	228,381,063.02	228,381,063.02	228,381,063.02		
一年内到期的非流动负债	1,006,904,850.66	1,017,662,094.20	1,017,662,094.20		
应付债券	675,640,463.37	855,663,652.01	32,123,071.88	68,112,426.49	755,428,153.64
长期应付款					
小计	6,097,703,235.20	6,320,782,944.94	5,497,242,364.81	68,112,426.49	755,428,153.64

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,172,277,021.34	2,293,590,648.05	1,344,738,174.52	948,852,473.53	
应付票据	1,975,469,329.52	1,975,469,329.52	1,975,469,329.52		
应付账款	432,818,219.92	432,818,219.92	432,818,219.92		
其他应付款	175,487,130.48	175,487,130.48	175,487,130.48		
一年内到期的非流动负债	249,260,319.40	256,788,802.78	256,788,802.78		
应付债券	99,591,203.78	117,608,270.53	7,837,827.74	109,770,442.80	
长期应付款	36,975,246.88	37,452,075.11		37,452,075.11	
小计	5,141,878,471.32	5,289,214,476.39	4,193,139,484.96	1,096,074,991.44	

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以固定利率和浮动利率计息的借款和固定利率计息的公司债券和中期票据有关。

截至2020年12月31日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币 2,633,995,000.00 元（2019年12月31日：固定利率计息的银行借款人民币2,372,277,021.34元）；以固定利率计息的公司债券可转债799,805,500.00元、中期票据100,000,000.00元（2019年12月31日：固定利率计息的公司债券人民币30,600.00元,中期票据100,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		20,490,640.00	3,519,382.11	24,010,022.11
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,490,640.00	3,519,382.11	24,010,022.11
(二) 其他权益工具投资			70,329,962.57	70,329,962.57
持续以公允价值计量的资产总额		20,490,640.00	73,849,344.68	94,339,984.68

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

自然人股东	身份证号	住址
马鸿	44052719671118****	广东省普宁市流沙北街道

(续前表)

自然人股东	与本公司关系	2020.12.31	
		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
马鸿	控股股东	29.26	29.26

马鸿直接持有本公司 23.67% 的股份,通过广东兴原投资有限公司间接持有本公司 5.59% 的股份,合计持有本公司 29.26% 的股份,为本公司控股股东。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
广州高特供应链管理有限公司	持股 20.00% 的联营企业
绍兴市兴联供应链管理有限公司	持股 49.00% 的联营企业



湖北尔邦富纺织股份有限公司	持股 47.37%的联营企业
监利县盛茂纺织有限公司	持股 46.00%的联营企业
苏州优格尔实业有限公司	持股 48.00%的联营企业
中群供应链管理（福建）有限公司	持股 45.00%的联营企业
佛山市丰宝纺织有限公司	持股 46.00%的联营企业
厦门瑞悦隆纺织有限公司	持股 45.00%的联营企业

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖北尔邦富纺织股份有限公司	采购材料	14,943,451.33	4,692,786.55
佛山市丰宝纺织有限公司	采购材料		726,330.09
广州高特供应链管理有限公司	采购材料	209,506,880.13	

#### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绍兴市兴联供应链管理有限公司	销售材料	283,792,269.36	825,562,948.22
苏州优格尔实业有限公司	销售材料	49,072,813.09	87,404,297.68
中群供应链管理（福建）有限公司	销售材料	403,178,283.41	44,316,249.44
佛山市丰宝纺织有限公司	销售材料	60,480,399.40	93,483,035.21

### 2. 关联担保情况

#### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东兴原投资有限公司	10,000.00	2020年3月17日	2021年3月17日	否
马鸿	35,000.00	2019年3月31日	2022年3月30日	否
马鸿	80,000.00	2020年3月10日	2022年3月9日	否
马鸿	50,000.00	2019年4月24日	2022年4月22日	否
马鸿	50,000.00	2019年6月19日	2022年6月17日	否
马鸿	10,000.00	2019年10月28日	2021年10月28日	否
马鸿	10,000.00	2019年10月28日	2021年10月28日	否
马鸿	50,000.00	2020年2月28日	2021年2月27日	否
马鸿	10,000.00	2020年3月17日	2021年3月17日	否
马鸿	3,200.00	2020年3月20日	2021年3月19日	否
马鸿	10,000.00	2020年4月23日	2021年4月22日	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马鸿	23,900.00	2020年3月12日	2022年3月12日	否
马鸿	1,500.00	2020年9月22日	2021年9月22日	否
马鸿	1,500.00	2020年9月22日	2021年9月22日	否
马鸿	15,000.00	2020年12月29日	2023年12月29日	否
马鸿	29,740.00	2020年12月16日	2021年12月15日	否

### 3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	581.65	606.67

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 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	绍兴市兴联供应链管理有限公司	488,180,533.98	32,783,790.16	370,111,813.94	18,505,590.70
应收账款	湖北尔邦富纺织股份有限公司	12,445,000.00	613,275.00	11,638,347.23	116,383.47
应收账款	监利县盛茂纺织有限公司	46,196,247.54	4,309,673.28	49,788,864.00	2,489,443.20
应收账款	苏州优格尔实业有限公司	60,599,082.49	3,287,294.31	6,646,803.74	332,340.19
应收账款	中群供应链管理（福建）有限公司	33,754,136.00	1,687,706.80	756,696.28	37,834.81
预付账款	中群供应链管理（福建）有限公司	2,331,951.60			
预付账款	湖北尔邦富纺织股份有限公司	79,460,750.07		35,019,352.07	
预付账款	监利县盛茂纺织有限公司			2,949,030.00	174,603.00
小计		722,967,701.68	42,681,739.55	476,910,907.26	21,656,195.37

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	厦门瑞悦隆纺织有限公司		610,000.00
预收账款	中群供应链管理（福建）有限公司	4,389,817.54	150,056,638.00
预收账款	佛山市丰宝纺织有限公司	27,985,968.30	45,922,398.98
应付账款	广州高特供应链管理有限公司	49,914,800.26	
小计		82,290,586.10	196,589,036.98

### （四）关联方承诺

公司控股股东、实际控制人马鸿先生在首次公开发行或再融资时所作承诺，若在公司仓库租赁合同的履行期间内租赁物业因有权第三方主张权利或被有权部门认定违法而导致租

赁合同无效，或者有权部门认定租赁物业为违章建筑予以拆除，迫使公司仓库搬迁而导致公司费用增加或损失产生，马鸿先生承诺将全额承担相关的费用和损失。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

投资合同名称	被投资公司	持股比例 (%)	投资金额	尚未支付投资款
股权投资协议	监利县盛茂纺织有限公司	46.00	92,000,000.00	67,440,000.00
股权投资协议	湖北佳纺壹号家居用品有限公司	35.00	25,500,000.00	13,500,000.00
股权投资协议	佛山市丰宝纺织有限公司	46.00	207,000,000.00	107,600,000.00
小计			324,500,000.00	188,540,000.00

#### 2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额
1年以内	48,005,825.28
1-2年	27,859,685.35
2-3年	13,765,783.16
3年以上	3,816,825.23
小计	93,448,119.02

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1、银行借款逾期及账户、股权冻结情况

截至本财务报告报出日，公司银行借款逾期金额为 36,907.12 万元。

因借款逾期，中国工商银行股份有限公司申请冻结了公司部分银行账户以及公司持有的广州市汇美时尚集团股份有限公司 3,003 万元股权。

因存在交叉违约条款，中信银行股份有限公司要求公司提前偿还借款，并申请冻结了公司及子公司东莞市搜于特供应链管理有限的部分银行账户以及公司持有的子公司广东

美易达供应链管理有限公司的 6,175 万元股权，并冻结实际控制人部分银行账户及持有的 51,848,936 股本公司股份。

## 2、以货抵债情况

正如附注十三、（二）所述，因疫情导致客户回款困难，2020 年 9 月公司决定结合客户合作情况、店铺实际经营情况及拖欠货款情况等因素，对部分客户采用以抵债的方式解决客户回款问题。

2021 年 1 至 3 月份，公司与客户签署《以货抵债协议》，共抵减应收账款 7,500.25 万元。2021 年 4 月 1 日至本报告报出日，未发生以货抵债事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）会计差错更正

公司于 2021 年 4 月 28 日召开第五届第二十八次董事会，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，对公司的前期会计差错进行更正。

公司持有广州市汇美时尚集团股份有限公司（以下简称“汇美集团”）25.2038%的股权，根据《企业会计准则》的规定，按权益法核算对其持有的长期股权投资。汇美集团聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对其 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表进行审计。公司对其财务数据进行了分析及复核，并与天健会计师事务所（特殊普通合伙）对其 2018、2019 年审计数据及 2020 年初审数据进行沟通，发现汇美集团 2018 年度、2019 年度的财务报表需要更正，这影响公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算。

前期会计差错更正涉及的更正数据如下：

#### 1、对合并财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日/2019 年度			
受影响的财务报表科目	重述前金额	重述调整金额	重述后金额
长期股权投资	1,108,182,021.40	-18,207,635.82	1,089,974,385.58
资本公积	821,427,714.13	356,834.97	821,784,549.10
其他综合收益	-53,399,155.34	-465.93	-53,399,621.27
盈余公积	172,488,402.24	-1,856,400.49	170,632,001.75
未分配利润	1,526,680,543.40	-16,707,604.37	1,509,972,939.03
归属于母公司所有者权益	5,443,468,847.98	-18,207,635.82	5,425,261,212.16
投资收益	23,645,981.94	5,612,732.36	29,258,714.30
净利润	218,715,707.10	5,612,732.36	224,328,439.46

对 2019 年初留存收益的累计影响金额为-24,176,737.22 元，其他综合收益累计影响金额为-98.85 元，资本公积累计影响金额为-179,441.56 元，合计影响 2019 年初的影响金额为

-24,356,277.63 元。

2、对母公司财务报表的影响

2019年12月31日/2019年度			
受影响的财务报表科目	重述前金额	重述调整金额	重述后金额
长期股权投资	2,774,737,980.69	-18,207,635.82	2,756,530,344.87
资本公积	935,024,488.06	356,834.97	935,381,323.03
其他综合收益	-42,149,155.34	-465.93	-42,149,621.27
盈余公积	172,488,402.24	-1,856,400.49	170,632,001.75
未分配利润	448,772,809.55	-16,707,604.37	432,065,205.18
归属于母公司所有者权益	4,490,407,888.06	-18,207,635.82	4,472,200,252.24
投资收益	9,303,415.38	5,612,732.36	14,916,147.74
净利润	125,028,546.98	5,612,732.36	130,641,279.34

对2019年初留存收益的累计影响金额为-24,176,737.22元，其他综合收益累计影响金额为-98.85元，资本公积累计影响金额为-179,441.56元，合计影响2019年初的影响金额为-24,356,277.63元。

(二) 债务重组

因疫情导致客户回款困难，2020年9月公司决定结合客户合作情况、店铺实际经营情况及拖欠货款情况等因素，对部分客户采用以货抵债的方式解决客户回款问题。

2020年10月，公司陆续与客户签署《以货抵债协议》，并陆续收到抵债存货。截至2020年12月31日，公司因债务重组调减应收账款账面价值20,675.34万元，收到抵债存货6,316.83万元，确认债务重组损失14,358.51万元。

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对服装业务、材料业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目	服装	材料	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,667,155,972.85	7,049,533,229.86	798,227,391.77	-2,941,331,290.59	8,573,585,303.89
主营业务成本	4,136,121,499.17	7,202,667,010.42	792,586,593.81	-3,127,162,754.17	9,004,212,349.23
资产总额	6,161,882,561.24	5,584,190,706.48	1,016,207,936.86	-2,215,696,549.00	10,546,584,655.58
负债总额	3,685,893,849.09	2,088,827,650.99	260,305,087.78	458,930,731.16	6,493,957,319.02

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 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	303,830,000.00	154,486.80
商业承兑汇票		
小 计	303,830,000.00	154,486.80
减：坏账准备		
合 计	303,830,000.00	154,486.80

注：由于信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，贴现或背书时票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。信用等级不高的银行承兑汇票或由企业承兑的商业承兑汇票，贴现或背书时不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

###### 2、期末已背书或贴现且在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		303,830,000.00
合 计		303,830,000.00

3、年末公司无因出票人履约而将其转入应收账款的票据。

###### 4、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	303,830,000.00	100.00			303,830,000.00
其中：					
银行承兑汇票	303,830,000.00	100.00			303,830,000.00
商业承兑汇票					
合 计	303,830,000.00	100.00			303,830,000.00

###### (2) 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	303,830,000.00		
合 计	303,830,000.00		

5、本期坏账准备计提额为 0 元。

6、本年无实际核销的应收票据。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	804,159,095.68
1至2年	291,393,749.63
2至3年	30,845,113.14
3至4年	48,945,144.48
4至5年	56,118,480.12
5年以上	4,662,604.95
小 计	1,236,124,188.00
减：坏账准备	137,902,616.54
合 计	1,098,221,571.46

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	103,839,225.43	8.40	91,613,342.53	88.23	12,225,882.90
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款	103,839,225.43	8.40	91,613,342.53	88.23	12,225,882.90
按组合计提坏账准备的应收账款	1,132,284,962.57	91.60	46,289,274.01	4.09	1,085,995,688.56
其中：					
批发零售业组合	417,595,469.43	33.78	46,289,274.01	11.08	371,306,195.42
合并范围内的应收款项组合	714,689,493.14	57.82			714,689,493.14
合 计	1,236,124,188.00	100.00	137,902,616.54		1,098,221,571.46

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,713,282.25	1.17	16,713,282.25	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账的应	16,713,282.25	1.17	16,713,282.25	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,410,075,725.73	98.83	65,882,282.14	4.67	1,344,193,443.59
其中：					
批发零售业组合	599,300,793.76	42.00	65,882,282.14	10.99	533,418,511.62
合并范围内的应收款项组合	810,774,931.97	56.83			810,774,931.97
合计	1,426,789,007.98	100.00	82,595,564.39		1,344,193,443.59

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提	103,839,225.43	91,613,342.53	88.23%	预期应收账款无法收回，存在减值迹象，按余额的50%至100%计提坏账
合计	103,839,225.43	91,613,342.53		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
批发零售业组合	417,595,469.43	46,289,274.01	11.08
合并范围内的应收款项组合	714,689,493.14		
合计	1,132,284,962.57	46,289,274.01	

确定该主体的依据为销售主体行业类型,公司分批发零售业组合、商业保理业组合、合并范围内组合。

3、坏账准备的情况

本期计提坏账准备 76,649,456.14 元；转回坏账准备 0 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期核销坏账准备 21,342,403.99 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	东莞市搜于特品牌管理有限公司	542,672,380.57	43.90	
2	绍兴市兴联供应链管理有限公司	161,454,931.85	13.06	13,442,395.69
3	厦门瑞悦隆供应链管理有限公司	69,368,140.68	5.61	
4	东莞市潮流前线信息科技有限公司	39,143,790.83	3.17	



序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
5	中群供应链管理 (福建) 有限公司	33,754,136.00	2.73	1,687,706.80
	合计	846,393,379.93	68.47	15,130,102.49

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	625,880,294.06	327,504,106.84
合计	625,880,294.06	327,504,106.84

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	322,900,335.81
1至2年	296,642,638.63
2至3年	11,903,202.66
3至4年	8,713,158.00
4至5年	2,212,276.07
5年以上	3,245,575.38
小计	645,617,186.55
减：坏账准备	19,736,892.49
合计	625,880,294.06

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	17,089,680.94	20,244,406.94
子公司往来款	590,495,116.18	304,736,270.34
备用金	783,090.58	825,355.00
股权转让款	24,000,000.00	8,000,000.00
其他	13,249,298.85	8,783,721.81
小计	645,617,186.55	342,589,754.09
减：坏账准备	19,736,892.49	15,085,647.25
合计	625,880,294.06	327,504,106.84

##### (3) 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)	
2020年1月1日余额	4,949,503.18	10,136,144.07		15,085,647.25

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2020年1月1日其他应收 款账面余额在当期:		-2,122,493.80	2,122,493.80	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-2,122,493.80	2,122,493.80	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,269,237.03	2,360,404.38	21,603.83	4,651,245.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	7,218,740.21	10,374,054.65	2,144,097.63	19,736,892.49

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款	8,000,000.00					8,000,000.00
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款	2,136,144.07	2,382,008.21				4,518,152.28
按组合计提坏账准 备的其他应收款	4,949,503.18	2,269,237.03				7,218,740.21
合计	15,085,647.25	4,651,245.24				19,736,892.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
东莞市搜于特品牌管理 有限公司	关联方拆借	584,145,116.18	1-2年	90.48	
万军	股权转让款	16,000,000.00	1年以内	2.48	800,000.00
黄崇军	股权转让款	8,000,000.00	3-4年	1.24	8,000,000.00
平安国际融资租赁(天 津)有限公司	融资租赁保 证金	6,666,666.66	2-3年	1.03	1,333,333.33
远东国际租赁有限公司	商业保理保 证金	5,022,075.17	1-2年	0.78	502,207.52
小计		619,833,858.01		96.01	10,635,540.85

(四) 长期股权投资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,248,599,614.98		3,248,599,614.98
对联营企业投资	436,700,240.91	29,232,600.00	407,467,640.91
合 计	3,685,299,855.89	29,232,600.00	3,656,067,255.89

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,346,810,000.00		2,346,810,000.00
对联营企业投资	409,720,344.87		409,720,344.87
合 计	2,756,530,344.87		2,756,530,344.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市潮流前线信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州市潮特服装有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州市搜特服装有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
东莞市潮特服装有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东盛德隆实业有限公司		2,650,000.00		2,650,000.00		
深圳市前海搜银商业保理有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
东莞市搜于特供应链管理有限公司	1,278,670,000.00			1,278,670,000.00		
东莞市搜于特品牌管理有限公司	521,670,000.00			521,670,000.00		
广东搜于特投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东莞市搜于特创意设计有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广东搜于特时尚文化产业投资基金(有限合伙)	18,000,000.00			18,000,000.00		
东莞市搜于特信息科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
南昌市汇港供应链管理有限公司	31,500,000.00		31,500,000.00			
苏州麻漾湖实业有限公司	62,000,000.00			62,000,000.00		
广东美易达供应链管理有限公司	118,470,000.00	791,063,114.98		909,533,114.98		
东莞市搜于特医疗用品有限公司		139,576,500.00		139,576,500.00		
小计	2,346,810,000.00	933,289,614.98	31,500,000.00	3,248,599,614.98		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
广州市汇美时尚集团股份有限公司	324,075,627.16			15,309,039.04	-90.44
广州市拉拉米信息科技有限公司	80,675,272.73			9,949,261.89	-3,077,010.22
广州高特供应链管理有限公司	4,969,444.98	13,500,000.00	-2,311,827.48	-285,874.70	
小 计	409,720,344.87	13,500,000.00	-2,311,827.48	24,972,426.23	-3,077,100.66

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
广州市汇美时尚集团股份有限公司	-1,812,139.82	-2,973,840.00	-29,232,600.00		308,339,835.94	29,232,600.00
广州市拉拉米信息科技有限公司	-1,317,622.23				83,256,062.17	
广州高特供应链管理有限公司					15,871,742.80	
合 计	-3,129,762.05	-2,973,840.00	-29,232,600.00		407,467,640.91	29,232,600.00

(五) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,908,140,187.33	3,025,606,808.90	3,719,849,751.88	3,120,205,114.18
其他业务收入	25,512,939.40	14,448,193.77	53,121,645.23	12,144,823.94
合 计	2,933,653,126.73	3,040,055,002.67	3,772,971,397.11	3,132,349,938.12

(六) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	24,972,426.23	9,306,670.66
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	2,149,400.00	1,560,000.00
理财产品收益		2,284,797.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-144,927,662.45	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,510,921.54
处置长期股权投资产生的投资收益	3,324,439.00	253,758.48
合 计	-114,481,397.22	14,916,147.74

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,491,056.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,958,317.67	
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		
委托他人投资或管理资产的损益	71,060.11	
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	-143,585,111.82	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-21,615,597.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,848,534.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-147,528,809.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,607,948.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,256,398.86	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-150,393,156.82	

### (二) 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（元/股）	
		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	-38.13	-0.58	-0.58

润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.90	-0.53	-0.53

搜于特集团股份有限公司  
二零二一年四月二十八日



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



姓名 魏安林  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1983-10-13  
Date of birth

工作单位 深圳正一会计师事务所  
Working unit

身份证号码 430304631013207  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



440300160319  
深圳市注册会计师协会

年 月 日



证书编号: 440300160319  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1985 年 02 月 11 日  
Date of issuance

年度检验登记  
Annual Renewal of Registration

2018.7.30

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

2018年7月29日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

深圳正一会计师事务所  
Shenzhen Zhengyi CPA

2018年9月15日  
2018.9.15



10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transferor's Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferee's Institute of CPAs

2017年12月26日

2017年12月26日

证书编号: 110002400209  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年04月17日  
Date of Issue

110002400209  
深圳市注册会计师协会  
工作



1101020430704

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



姓名: 王伟  
Sex: 男

出生日期: 1982-10-10  
Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所  
Working unit

身份证号码: 341281198201107459  
Identity card No.





# 营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



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

名称 亚太(集团)会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 赵庆平

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、税务咨询、税务管理、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2009



登记机关

2020年12月18日



# 会计师事务所 执业证书



名称： 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人： 赵国军  
 主任会计师：  
 经营场所： 北京市丰台区永定门内大街5号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙  
 执业证书编号： 11010075  
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号  
 批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号： 0014468

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关： 北京市财政局  
 二〇一〇年十一月十一日  
 中华人民共和国财政部制



证书序号:000366

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准  
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王中



证书号：51

发证时间：二〇二一年十二月十日

证书有效期至：二〇二一年十二月十日