

孚日集团股份有限公司

2020 年半年度财务报告



证券简称：孚日股份

证券代码：002083

二〇二〇年八月

财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,156,926,947.12	1,718,558,932.68
交易性金融资产	570,806,264.45	683,405,199.55
应收票据	27,381,913.89	2,029,361.77
应收账款	466,737,736.67	566,968,263.87
应收款项融资		28,219,421.32
预付款项	42,567,293.64	62,464,039.05
其他应收款	236,931,410.41	1,386,394,547.40
存货	1,325,359,775.99	1,213,577,823.71
一年内到期的非流动资产	13,233,359.58	69,472,701.29
其他流动资产	51,729,324.66	39,659,535.39
流动资产合计	6,891,674,026.41	5,770,749,826.03
非流动资产：		
长期应收款	10,400,850.27	25,562,679.47
长期股权投资	49,406,544.44	49,878,911.37
其他权益工具投资	4,654,000.00	4,654,000.00
其他非流动金融资产	466,215,980.50	493,192,583.07
固定资产	2,827,950,371.37	2,963,895,191.34
在建工程	24,633,812.84	15,538,806.15
无形资产	680,538,163.73	687,338,475.00

开发支出	369,480.84	3,257.96
商誉	6,436,043.28	6,436,043.28
长期待摊费用	2,295,721.18	1,461,959.89
递延所得税资产	56,994,061.76	26,529,517.92
其他非流动资产	18,333,047.51	27,341,221.10
非流动资产合计	4,148,228,077.72	4,301,832,646.55
资产总计	11,039,902,104.13	10,072,582,472.58
流动负债：		
短期借款	5,111,915,044.47	3,736,715,439.40
交易性金融负债	67,454,950.22	71,859,709.45
应付账款	449,739,368.72	472,261,627.66
预收款项	94,364,614.11	100,686,959.83
应付职工薪酬	95,360,416.82	136,605,315.32
应交税费	17,637,397.07	28,558,684.58
其他应付款	32,683,985.52	125,321,608.49
一年内到期的非流动负债	595,200,503.06	900,466,737.43
其他流动负债	8,897,747.79	15,839,349.21
流动负债合计	6,473,254,027.78	5,588,315,431.37
非流动负债：		
应付债券	508,293,716.56	508,321,360.85
长期应付款	47,855,121.04	60,935,152.51
递延收益	15,885,579.39	21,831,707.97
递延所得税负债	42,954,423.62	41,417,607.46
其他非流动负债	58,944,607.50	61,525,621.26
非流动负债合计	673,933,448.11	694,031,450.05
负债合计	7,147,187,475.89	6,282,346,881.42
所有者权益：		
股本	908,005,456.00	908,000,005.00
资本公积	1,394,660,966.93	1,394,638,773.64
减：库存股	204,272,908.88	162,628,860.77
其他综合收益	-4,046,256.34	-4,047,903.03
盈余公积	303,446,407.35	303,446,407.35
未分配利润	1,423,419,247.77	1,278,801,774.19
归属于母公司所有者权益合计	3,821,212,912.83	3,718,210,196.38

少数股东权益	71,501,715.41	72,025,394.78
所有者权益合计	3,892,714,628.24	3,790,235,591.16
负债和所有者权益总计	11,039,902,104.13	10,072,582,472.58

法定代表人：肖茂昌

主管会计工作负责人：吕尧梅

会计机构负责人：朱传昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,924,215,789.75	1,628,931,962.15
交易性金融资产	56,120,689.21	151,095,583.33
应收票据	2,373,269.78	1,894,977.87
应收账款	406,432,962.48	531,323,309.61
应收款项融资		11,963,940.32
预付款项	12,620,781.39	46,094,917.20
其他应收款	953,315,210.36	1,827,224,584.91
其中：应收利息	180,041.66	
应收股利	4,891,471.20	4,796,901.90
存货	1,139,375,415.99	1,045,287,606.43
其他流动资产	30,543,320.80	23,788,907.35
流动资产合计	6,524,997,439.76	5,267,605,789.17
非流动资产：		
长期应收款		22,998,272.19
长期股权投资	660,321,998.41	631,677,887.08
其他非流动金融资产	270,665,753.42	270,405,000.00
固定资产	2,108,018,919.98	2,308,169,590.41
在建工程	23,920,148.41	5,049,594.97
无形资产	503,153,350.33	509,034,576.79
长期待摊费用	253,869.04	258,978.16
递延所得税资产	10,888,864.67	17,291,067.70
其他非流动资产	5,148,000.00	5,148,000.00
非流动资产合计	3,582,370,904.26	3,770,032,967.30
资产总计	10,107,368,344.02	9,037,638,756.47
流动负债：		

短期借款	2,219,911,512.44	1,864,928,784.26
交易性金融负债	67,454,950.22	71,859,709.45
应付票据	2,460,000,000.00	1,584,000,000.00
应付账款	308,466,709.45	314,663,429.49
预收款项	20,423,156.03	38,214,296.65
应付职工薪酬	74,985,960.03	110,471,541.91
应交税费	7,846,498.37	10,494,292.32
其他应付款	255,108,699.59	146,826,635.58
一年内到期的非流动负债	584,770,555.56	880,415,506.45
其他流动负债	5,003,714.40	12,759,118.97
流动负债合计	6,003,971,756.09	5,034,633,315.08
非流动负债：		
应付债券	508,293,716.56	508,321,360.85
长期应付款		14,021,976.21
递延收益	10,422,143.59	15,919,439.59
非流动负债合计	518,715,860.15	538,262,776.65
负债合计	6,522,687,616.24	5,572,896,091.73
所有者权益：		
股本	908,005,456.00	908,000,005.00
资本公积	1,378,927,026.87	1,378,904,833.58
减：库存股	204,272,908.88	162,628,860.77
盈余公积	303,446,407.35	303,446,407.35
未分配利润	1,198,574,746.44	1,037,020,279.58
所有者权益合计	3,584,680,727.78	3,464,742,664.74
负债和所有者权益总计	10,107,368,344.02	9,037,638,756.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,024,404,407.16	2,533,607,513.52
其中：营业收入	2,024,404,407.16	2,527,616,176.66
利息收入		5,991,336.86
二、营业总成本	1,901,182,129.91	2,283,690,935.11
其中：营业成本	1,617,047,505.79	1,986,137,883.81

利息支出		5,991,336.86
税金及附加	27,858,143.92	39,461,521.70
销售费用	90,339,494.07	92,172,276.12
管理费用	80,326,801.17	85,982,317.41
研发费用	2,888,580.82	632,602.89
财务费用	82,721,604.14	73,312,996.32
其中：利息费用	90,333,040.01	85,404,042.52
利息收入	-15,010,163.85	-7,111,903.64
加：其他收益	279,311,489.51	57,461,213.98
投资收益（损失以“-”号填列）	32,429,916.59	21,379,543.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-472,366.93	94,899.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-243,728,188.01	8,333,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	185,277.41	-856,774.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,292,566.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-162,317.04	-1,986,719.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,258,455.71	336,539,909.07
加：营业外收入	2,454,913.14	2,320,049.44
减：营业外支出	3,772,917.50	688,710.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	189,940,451.35	338,171,248.33
减：所得税费用	45,846,657.14	79,128,409.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	144,093,794.21	259,042,838.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	144,093,794.21	259,042,838.41
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	144,617,473.58	258,374,928.46
2.少数股东损益	-523,679.37	667,909.95
六、其他综合收益的税后净额	1,646.69	-36,849.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,646.69	-36,849.81
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,646.69	-36,849.81
6.外币财务报表折算差额	1,646.69	-36,849.81
七、综合收益总额	144,095,440.90	259,005,988.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	144,619,120.27	258,338,078.65
归属于少数股东的综合收益总额	-523,679.37	667,909.95
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.1621	0.2873
(二) 稀释每股收益	0.1621	0.2873

法定代表人：肖茂昌

主管会计工作负责人：吕尧梅

会计机构负责人：朱传昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,015,271,780.79	2,286,903,789.01
减：营业成本	1,759,683,939.89	1,899,804,408.56
税金及附加	21,601,956.20	31,083,809.47
销售费用	82,373,122.65	86,822,557.54
管理费用	52,804,301.16	62,228,526.22
研发费用	388,956.32	576,552.73
财务费用	47,237,547.12	56,531,265.90
其中：利息费用	55,235,838.91	68,845,941.69
利息收入	-14,637,968.39	-7,037,049.78
加：其他收益	259,857,946.00	5,822,721.42
投资收益（损失以“-”号填列）	28,847,803.70	2,953,678.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,111.33	94,899.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-121,490,482.67	8,333,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	33,532.22	-856,774.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,253.10	-224,925.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	218,366,945.36	165,884,868.27
加：营业外收入	389,915.21	418,158.54
减：营业外支出	1,533,176.64	11,677.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	217,223,683.93	166,291,349.05
减：所得税费用	55,669,217.07	39,793,653.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,554,466.86	126,497,695.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	161,554,466.86	126,497,695.68
六、综合收益总额	161,554,466.86	126,497,695.68

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,369,212,811.69	2,644,762,264.61
收到的税费返还	38,778,417.84	80,054,066.66
收到其他与经营活动有关的现金	290,813,240.35	87,851,333.53
经营活动现金流入小计	2,698,804,469.88	2,812,667,664.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,448,939,249.49	1,449,959,567.34
支付给职工以及为职工支付的现金	494,892,352.45	534,296,568.71
支付的各项税费	129,278,828.91	160,389,638.37
支付其他与经营活动有关的现金	119,331,054.28	122,318,834.63
经营活动现金流出小计	2,192,441,485.13	2,266,964,609.05
经营活动产生的现金流量净额	506,362,984.75	545,703,055.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	413,328,658.17	202,800,000.00
取得投资收益收到的现金	32,902,283.52	18,163,172.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,418,123.75	403,934.79
收到其他与投资活动有关的现金	1,141,760,815.46	593,013,203.46
投资活动现金流入小计	1,603,409,880.90	814,380,310.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,404,854.89	124,322,303.43
投资支付的现金	512,877,894.15	317,605,009.48
投资活动现金流出小计	596,282,749.04	441,927,312.91
投资活动产生的现金流量净额	1,007,127,131.86	372,452,997.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	2,820,941,628.02	1,108,080,570.00
筹资活动现金流入小计	2,820,941,628.02	1,108,080,570.00
偿还债务支付的现金	1,767,420,346.70	1,462,252,038.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,999,335.38	153,208,616.84
支付其他与筹资活动有关的现金	819,551,645.35	95,536,247.09
筹资活动现金流出小计	2,673,971,327.43	1,710,996,902.07
筹资活动产生的现金流量净额	146,970,300.59	-602,916,332.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,524.38
五、现金及现金等价物净增加额	1,660,460,417.20	315,281,245.83
加：期初现金及现金等价物余额	597,334,985.66	491,561,203.75
六、期末现金及现金等价物余额	2,257,795,402.86	806,842,449.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,231,777,318.15	2,196,412,676.44
收到的税费返还	38,778,417.84	80,053,735.13
收到其他与经营活动有关的现金	269,094,311.17	76,151,134.49
经营活动现金流入小计	2,539,650,047.16	2,352,617,546.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,500,810,880.22	1,326,777,119.32
支付给职工以及为职工支付的现金	400,556,867.66	443,598,511.43
支付的各项税费	80,587,073.71	111,493,253.02
支付其他与经营活动有关的现金	111,900,250.03	104,992,250.82
经营活动现金流出小计	2,093,855,071.62	1,986,861,134.59
经营活动产生的现金流量净额	445,794,975.54	365,756,411.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	204,758,146.39	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	27,942,938.95	1,709,576.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,754,530.17	103,702.65
收到其他与投资活动有关的现金	1,102,114,619.98	593,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,349,570,235.49	794,813,279.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,768,127.86	104,346,563.73
投资支付的现金	235,078,494.17	18,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	269,957,335.68
投资活动现金流出小计	321,446,622.03	392,703,899.41
投资活动产生的现金流量净额	1,028,123,613.46	402,109,379.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	2,484,270,252.24	1,000,683,111.93
筹资活动现金流入小计	2,484,270,252.24	1,000,683,111.93
偿还债务支付的现金	1,562,954,451.16	1,412,252,038.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,306,514.37	142,758,800.03
支付其他与筹资活动有关的现金	809,798,816.95	92,832,074.44
筹资活动现金流出小计	2,431,059,782.48	1,647,842,912.61
筹资活动产生的现金流量净额	53,210,469.76	-647,159,800.68

五、现金及现金等价物净增加额	1,527,129,058.76	120,705,990.78
加：期初现金及现金等价物余额	538,429,711.46	416,755,787.54
六、期末现金及现金等价物余额	2,065,558,770.22	537,461,778.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	908,000,000.50				1,394,638,773.64	162,628,860.77	-4,047,903.03		303,446,407.35		1,278,801,774.19		3,718,210,196.38	72,025,394.78	3,790,235,591.16
二、本年期初余额	908,000,000.50	0.00	0.00	0.00	1,394,638,773.64	162,628,860.77	-4,047,903.03	0.00	303,446,407.35	0.00	1,278,801,774.19	0.00	3,718,210,196.38	72,025,394.78	3,790,235,591.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11	1,646.69				144,617,473.58		103,002,716.45	-523,679.37	102,479,037.08
（一）综合收益总额							1,646.69				144,617,473.58		144,619,120.27	-523,679.37	144,095,440.90
（二）所有者投入和减少资本	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11							-41,616,403.82		-41,616,403.82
4. 其他	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11							-41,616,403.82		-41,616,403.82
四、本期期末余额	908,005,456.00				1,394,660,966.93	204,272,908.88	-4,046,256.34		303,446,407.35		1,423,419,247.77		3,821,212,912.83	71,501,715.41	3,892,714,628.24

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	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			资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计	

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	908,000,005.00				1,261,249,695.97	52,506,299.58	9,147,870.77		276,637,258.40		1,039,955,014.54		3,442,483,545.10	2,681,101.32	3,445,164,646.42
二、本年期初余额	908,000,005.00	0.00	0.00	0.00	1,261,249,695.97	52,506,299.58	9,147,870.77	0.00	276,637,258.40	0.00	1,039,955,014.54	0.00	3,442,483,545.10	2,681,101.32	3,445,164,646.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						92,832,074.44	-36,849.81				170,324,262.02		77,455,337.77	42,900,397.47	120,355,735.24
（一）综合收益总额							-36,849.81				258,374,928.46		258,338,078.65	43,973,742.47	302,311,821.12
（二）所有者投入和减少资本						92,832,074.44					120,284.16		-92,711,790.28		-92,711,790.28
1. 所有者投入的普通股											120,284.16		120,284.16		120,284.16
4. 其他						92,832,074.44							-92,832,074.44		-92,832,074.44
（三）利润分配											-88,170,950.60		-88,170,950.60	-1,073,345.00	-89,244,295.60
3. 对所有者（或股东）的分配											-88,170,950.60		-88,170,950.60	-1,073,345.00	-89,244,295.60
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,261,249,695.97	145,338,374.02	9,111,020.96		276,637,258.40		1,210,279,276.56		3,519,938,882.87	45,581,498.79	3,565,520,381.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	908,000,005.00				1,378,904,833.58	162,628,860.77			303,446,407.35	1,037,020,279.58		3,464,742,664.74
二、本年期初余额	908,000,005.00				1,378,904,833.58	162,628,860.77			303,446,407.35	1,037,020,279.58		3,464,742,664.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11				161,554,466.86		119,938,063.04
（一）综合收益总额										161,554,466.86		161,554,466.86
（二）所有者投入和减少资本	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11						-41,616,403.82
4. 其他	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11						-41,616,403.82
四、本期期末余额	908,005,456.00				1,378,927,026.87	204,272,908.88			303,446,407.35	1,198,574,746.44		3,584,680,727.78

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	908,000,005.00				1,245,515,755.91	52,506,299.58			276,637,258.40	883,908,889.65		3,261,555,609.38
二、本年期初余 额	908,000,005.00				1,245,515,755.91	52,506,299.58			276,637,258.40	883,908,889.65		3,261,555,609.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						92,832,074.44				38,326,745.08		-54,505,329.36
(一)综合收益总额										126,497,695.68		126,497,695.68
(二)所有者投						92,832,074.44						-92,832,074.44

入和减少资本						74.44						.44
4. 其他						92,832,074.44						-92,832,074.44
(三)利润分配										-88,170,950.60		-88,170,950.60
2. 对所有者(或股东)的分配										-88,170,950.60		-88,170,950.60
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91	145,338,374.02			276,637,258.40	922,235,634.73		3,207,050,280.02

三、公司基本情况

孚日集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省高密市孚日街1号。

孚日集团股份有限公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品，经营本企业自产产品及技术的进出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务、热电业务、早教业务等。

本集团的控股股东为孚日控股集团股份有限公司（“孚日控股”），注册地山东省高密市。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月10日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值的判断、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年6月30日的财务状况以及2020年半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

12个月

4、记账本位币

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部

各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团

取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具的确认和终止确认本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。金融资产分类和计量本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：以摊余成本计量的债务工具投资金融

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特

征，以账龄组合为基础评估应收账款金融工具的预期信用损失。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且

该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。衍生金融工具本集团使用衍生金融工具，例如外汇期权合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。金融资产转移本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	5.00%	3.17-4.75%

土地使用权	50年	0.00%	2.00%
-------	-----	-------	-------

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00-31.70%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。
在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
商标著作权	10年/不确定
计算机软件	5年
商标使用费	5年
商标权	5年

本集团拥有“悦宝园”及“芭迪熊”两项商标著作权，按取得时的成本进行初始计量，并将其确认为使用寿命不确定的无形资产。本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

17、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
广告品牌策划费	3年
经营租入固定资产改良	3-6年

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利（设定提存计划）

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

20、预计负债

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

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

房地产开发收入

开发项目已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

22、政府补助

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

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

本集团采用总额法对政府补助进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入

股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

利润 分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

公允价值计量

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁 —— 作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、21。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。

使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更： 不适用

(2) 重要会计估计变更： 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目： 否

六、税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税	2019 年 4 月 1 日之前应税收入按 10%、16%的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起应税收入按 9%、13%的税率计算销项税，应税服务收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。子公司本年度享受优惠所得税率情况
土地增值税	商业网点房屋暂按预收房款的 3%、住宅暂按预收房款的 2%预交

2、税收优惠

本集团因出口毛巾制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。2019年7月1日之前本集团适用的退税率为16%，2019年7月1日起适用的退税率为13%，由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。子公司北京睿优铭管理咨询有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201811001587，有效期三年，自2018年至2020年享受15%的优惠企业所得税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	403,754.35	567,452.51
银行存款	2,257,391,648.51	596,767,533.15
其他货币资金	1,899,131,544.26	1,121,223,947.02
合计	4,156,926,947.12	1,718,558,932.68

2、交易性金融资产

单位：元

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	570,806,264.45	683,405,199.55
其中：		
债务工具投资	382,075,028.45	494,578,824.55
衍生金融资产	188,221,686.00	188,221,686.00
权益工具投资	509,550.00	604,689.00

其中：		
合计	570,806,264.45	683,405,199.55

其他说明：

交易性金融资产明细如下：	
交易性债务工具投资	
其中：理财产品	362,081,238.63
信托产品	19,993,789.82
衍生金融工具	188,221,686.00
其中：回购权	188,221,686.00
交易性权益工具投资	509,550.00
其中：权益工具投资	509,550.00
合计：	570,806,264.45

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,377,130.13	
商业承兑票据	1,004,783.76	2,029,361.77
合计	27,381,913.89	2,029,361.77

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,284,166.40	7.01%	35,284,166.40	100.00%		35,284,166.40	5.85%	35,284,166.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	468,024,669.50	92.99%	1,286,932.83	0.27%	466,737,736.67	568,255,676.60	94.15%	1,287,412.73	0.23%	566,968,263.87

其中：										
各账龄段	468,024,669.50	92.99%	1,286,932.83	0.27%	466,737,736.67	568,255,676.60	94.15%	1,287,412.73	0.23%	566,968,263.87
合计	503,308,835.90		36,571,099.23		466,737,736.67	603,539,843.00		36,571,579.13		566,968,263.87

按单项计提坏账准备：35,284,166.4 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
NEXT CREATIONS	32,455,573.31	32,455,573.31	100.00%	存在发生减值的客观证据
上海睿园教育科技有限公司	1,325,897.23	1,325,897.23	100.00%	存在发生减值的客观证据
山东梁山蓝天集团纺织有限公司	416,929.12	416,929.12	100.00%	存在发生减值的客观证据
上海松江区悦宝美创幼儿园	382,497.09	382,497.09	100.00%	存在发生减值的客观证据
上海宝悦教育科技有限公司	373,269.65	373,269.65	100.00%	存在发生减值的客观证据
北京世博鑫生商务礼品有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00%	存在发生减值的客观证据
合计	35,284,166.40	35,284,166.40	--	--

按组合计提坏账准备：1,286,932.83 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	463,046,541.70	1,030,197.98	0.22%
1 至 2 年	4,821,558.47	241,077.92	5.00%
2 至 3 年	156,569.33	15,656.93	10.00%
合计	468,024,669.50	1,286,932.83	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	462,034,952.30
1 至 2 年	6,828,276.99
2 至 3 年	580,033.30
3 年以上	33,865,573.31
3 至 4 年	330,000.00
4 至 5 年	33,535,573.31
合计	503,308,835.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
2020 年	36,571,579.13	33,532.22	479.90	33,532.22		36,571,099.23
合计	36,571,579.13	33,532.22	479.90	33,532.22		36,571,099.23

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	68,689,936.28	13.65%	68,689.94
第二名	40,852,151.25	8.12%	40,852.15
第三名	21,656,958.98	4.30%	21,656.96
第四名	20,783,362.98	4.13%	20,783.36
第五名	16,027,353.56	3.18%	16,027.35
合计	168,009,763.05	33.38%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	28,219,421.32
合计		28,219,421.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备相关信息：不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	42,567,293.64	100.00%	62,464,039.05	100.00%
1 至 2 年		0.00%		0.00%
2 至 3 年		0.00%		0.00%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	42,567,293.64	--	62,464,039.05	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

	期末余额	占预付账款余额合计数的百分比
第一名	5,264,216.12	12.37%
第二名	4,196,287.09	9.86%
第三名	3,724,084.75	8.75%
第四名	2,300,000.00	5.40%
第五名	2,145,800.00	5.04%
合计	17,630,387.96	41.42%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	236,931,410.41	1,386,394,547.40
合计	236,931,410.41	1,386,394,547.40

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项（非合并范围内关联方）		1,141,760,815.46
委托贷款	200,472,222.22	200,519,444.44
往来款	36,901,273.28	23,298,585.21
出口退税款	137,699.46	15,686,849.95
代垫款	6,451,967.67	6,532,378.14
保证金	3,643,144.36	5,061,058.32
其他	8,579,382.68	6,947,191.54

短期财务性融资		6,060,833.33
合计	256,185,689.67	1,405,867,156.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		426,271.83	19,046,337.16	19,472,608.99
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期转回			218,329.73	
2020 年 6 月 30 日余额		426,271.83	18,828,007.43	19,254,279.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	241,739,039.23
1 至 2 年	13,696,932.15
2 至 3 年	705,218.29
3 年以上	44,500.00
3 至 4 年	1,000.00
4 至 5 年	15,500.00
5 年以上	28,000.00
合计	256,185,689.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
2020 年	19,472,608.99		218,329.73			19,254,279.26
合计	19,472,608.99		218,329.73			19,254,279.26

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	委托贷款	200,472,222.22	1 年以内	78.25%	
第二名	管网款	6,432,378.14	1 年以内	2.51%	
第三名	进口关税增值税	2,577,142.09	1 年以内	1.01%	
第四名	保证金	1,900,754.33	1-2 年以内	0.74%	95,037.72
第五名	服务费	1,000,000.00	1 年以内	0.39%	1,000.00
合计	--	212,382,496.78	--	82.90%	96,037.72

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	345,786,816.83	0.00	345,786,816.83	322,763,820.96	0.00	322,763,820.96
在产品	482,848,787.24	0.00	482,848,787.24	457,358,304.38	0.00	457,358,304.38
库存商品	498,043,333.62	1,577,455.16	496,465,878.46	434,784,860.07	1,577,455.16	433,207,404.91
周转材料	258,293.46	0.00	258,293.46	248,293.46	0.00	248,293.46
合计	1,326,937,231.15	1,577,455.16	1,325,359,775.99	1,215,155,278.87	1,577,455.16	1,213,577,823.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,577,455.16					1,577,455.16
合计	1,577,455.16					1,577,455.16

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

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 - 债务工具投资	13,233,359.58	69,472,701.29
合计	13,233,359.58	69,472,701.29

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税款	49,390,353.37	39,019,852.52
待摊费用	2,338,971.29	639,682.87
合计	51,729,324.66	39,659,535.39

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,700,850.27	0.00	2,700,850.27	25,562,679.47	0.00	25,562,679.47	
个人借款	7,700,000.00	0.00	7,700,000.00	0.00	0.00	0.00	
合计	10,400,850.27	0.00	10,400,850.27	25,562,679.47	0.00	25,562,679.47	--

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

13、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额(账)	减值准备
------	----------	--------	---------	------

位	价值)	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	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	面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
高密玉龙 孚日家纺 有限公司	1,151,834.42			44,111.33						1,195,945.75	
高密市新 城热力有 限公司	48,727,076.95			-516,478.26						48,210,598.69	
小计	49,878,911.37			-472,366.93						49,406,544.44	
合计	49,878,911.37									49,406,544.44	

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东林嘉新材料科技有限公司	4,654,000.00	4,654,000.00
合计	4,654,000.00	4,654,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
山东林嘉新材料 科技有限公司					直接指定	

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	339,381,053.42	340,221,192.77
权益工具投资	126,834,927.08	152,971,390.30
合计	466,215,980.50	493,192,583.07

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,827,950,371.37	2,963,895,191.34
合计	2,827,950,371.37	2,963,895,191.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,648,464,007.51	4,949,795,327.38	42,653,958.64	78,892,893.56	7,719,806,187.09
2.本期增加金额	3,328,440.37	40,244,100.51	132,511.42	1,125,269.00	44,830,321.30
(1) 购置	3,328,440.37	40,244,100.51	132,511.42	1,125,269.00	44,830,321.30
3.本期减少金额	-16,633,032.73	-3,290,729.46	-506,222.81	-255,284.23	-20,685,269.23
(1) 处置或报废	-16,633,032.73	-3,290,729.46	-506,222.81	-255,284.23	-20,685,269.23
4.期末余额	2,635,159,415.15	4,986,748,698.43	42,280,247.25	79,762,878.33	7,743,951,239.16
二、累计折旧					
1.期初余额	1,121,913,883.31	3,489,887,313.72	32,715,568.62	69,616,568.69	4,714,133,334.34
2.本期增加金额	55,712,293.28	106,146,242.57	1,414,724.56	1,808,485.07	165,081,745.48
(1) 计提	55,712,293.28	106,146,242.57	1,414,724.56	1,808,485.07	165,081,745.48
3.本期减少金额	-84,667.66	-4,199,028.02	-480,911.67	-227,266.09	-4,991,873.44
(1) 处置或报废	-84,667.66	-4,199,028.02	-480,911.67	-227,266.09	-4,991,873.44
4.期末余额	1,177,541,508.93	3,591,834,528.27	33,649,381.51	71,197,787.67	4,874,223,206.38
三、减值准备					
1.期初余额	41,777,661.41				41,777,661.41
4.期末余额	41,777,661.41				41,777,661.41
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,415,840,244.81	1,394,914,170.16	8,630,865.74	8,565,090.66	2,827,950,371.37
2.期初账面价值	1,484,772,462.79	1,459,908,013.66	9,938,390.02	9,276,324.87	2,963,895,191.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	16,251,967.30	643,307.04		15,608,660.26	
--------	---------------	------------	--	---------------	--

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	71,450,240.97	57,859,762.62		13,590,478.35

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,526,402.02

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业园房产	460,572,904.80	正在办理土地手续
立体仓库	58,983,103.60	正在办理
净水科技房产	36,500,000.00	正在办理
外围加工厂	32,493,527.55	无土地手续无法办理
南电厂房房产	28,680,339.42	正在办理
孚日售电房产	19,608,250.39	正在办理
自来水房产	15,933,799.96	正在办理

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,633,812.84	15,538,806.15
合计	24,633,812.84	15,538,806.15

(1) 在建工程情况

单位：元

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

设备安装	372,080.27	0.00	372,080.27	0.00	0.00	0.00
热电基建	0.00	0.00	0.00	6,128,000.00	0.00	6,128,000.00
工业园基建	23,920,148.41	0.00	23,920,148.41	5,049,594.97	0.00	5,049,594.97
净水科技项目	341,584.16	0.00	341,584.16	4,361,211.18	0.00	4,361,211.18
合计	24,633,812.84	0.00	24,633,812.84	15,538,806.15	0.00	15,538,806.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
工业园基建	1,345,750,000.00	5,049,594.97	18,125,168.73		745,384.71	23,920,148.41	98.71%	97.17	55,368,423.42	0.00	0.00%	其他
合计	1,345,750,000.00	5,049,594.97	18,125,168.73		745,384.71	23,920,148.41	--	--	55,368,423.42	0.00	0.00%	--

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标使用费	商标权	合同权益	合计
一、账面原值								
1.期初余额	592,107,319.61		0.00	8,884,812.27	771,436.91	155,808,957.84	29,900,000.00	787,472,526.63
2.本期增加金额	13,483.50	0.00	0.00	0.00	11,369.78	0.00		24,853.28
(1) 购置	13,483.50	0.00	0.00	0.00	11,369.78	0.00		24,853.28
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	-56,616.50	0.00	0.00	0.00	-56,616.50
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	-56,616.50	0.00	0.00	0.00	-56,616.50
4.期末余额	592,120,803.11	0.00	0.00	8,828,195.77	782,806.69	155,808,957.84	29,900,000.00	787,440,763.41
二、累计摊销								
1.期初余额	83,654,539.54		0.00	5,119,859.91	356,136.52	1,797,595.43	2,064,285.71	90,928,131.40
2.本期增加金额	5,892,643.93		0.00	272,765.84	32,766.21	626,988.57		6,825,164.49
(1) 计提	5,892,643.93		0.00	272,765.84	32,766.21	626,988.57		6,825,164.49
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	-56,616.50	0.00	0.00	0.00	-56,616.50
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	-56,616.50	0.00	0.00	0.00	-56,616.50

4.期末余额	89,547,183.47	0.00	0.00	5,336,009.25	388,902.73	2,424,584.00	2,064,285.71	97,696,679.39
三、减值准备								
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,141,634.52	0.00	7,141,634.52
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,141,634.52	0.00	7,141,634.52
四、账面价值								
1.期末账面价值	502,573,619.64		0.00	3,492,186.52	393,903.96	146,242,739.32	27,835,714.29	680,538,163.73
2.期初账面价值	508,452,780.07	0.00	0.00	3,764,952.36	415,300.39	146,869,727.89	27,835,714.29	687,338,475.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业园部分土地	64,764,048.88	正在办理
孚日售电土地	8,640,251.34	正在办理

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
开发支出	3,257.96		366,222.88					369,480.84
合计	3,257.96		366,222.88					369,480.84

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
高密万仁热电有限公司	6,436,043.28					6,436,043.28
北京睿优铭管理咨询有限公司	3,510,906.03					3,510,906.03
合计	9,946,949.31					9,946,949.31

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京睿优铭管理咨询有限公司	3,510,906.03					3,510,906.03

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告品牌策划费	258,978.16	300,000.00	305,109.12	0.00	253,869.04
经营租入固定资产改良	1,202,981.73	666,044.57	269,636.66	0.00	1,599,389.64
房租	0.00	465,750.00	23,287.50	0.00	442,462.50
合计	1,461,959.89	1,431,794.57	598,033.28	0.00	2,295,721.18

22、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

单位：元

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	148,347,793.18	37,086,948.30	148,347,793.18	37,086,948.30
内部交易未实现利润	30,151,823.43	7,537,955.86	30,151,823.43	7,537,955.86
可抵扣亏损	42,391,493.58	10,597,873.40	0.00	0.00
递延收益	15,885,579.35	3,971,394.84	21,831,707.97	5,457,927.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	109,370,948.86	27,342,737.21	8,266,186.66	2,066,546.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	28,862,709.45	7,215,677.36	28,862,709.45	7,215,677.36
合计	375,010,347.85	93,752,586.97	237,460,220.69	59,365,055.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
无形资产评估增值	141,972,044.12	35,493,011.03	141,972,044.15	35,493,011.03

固定资产折旧	138,188,363.64	34,547,090.91	116,349,147.20	29,087,286.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	38,691,387.55	9,672,846.88	38,691,387.55	9,672,846.88
合计	318,851,795.31	79,712,948.82	297,012,578.90	74,253,144.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	36,758,525.20	56,994,061.76	32,835,537.26	26,529,517.92
递延所得税负债	36,758,525.20	42,954,423.62	32,835,537.26	41,417,607.46

23、其他非流动资产

单位：元

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
预付股权收购款	10,909,756.00	0.00	10,909,756.00	20,909,756.00	0.00	20,909,756.00
预付设备款	0.00	0.00	0.00	1,283,465.10	0.00	1,283,465.10
土地竞买保证金	5,148,000.00	0.00	5,148,000.00	5,148,000.00	0.00	5,148,000.00
其他	2,275,291.51	0.00	2,275,291.51	0.00	0.00	0.00
合计	18,333,047.51		18,333,047.51	27,341,221.10		27,341,221.10

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	576,497,050.00	300,692,340.28
保证借款	1,893,947,091.69	1,438,950,295.42
信用借款	2,641,470,902.78	1,934,081,099.58
信用及保证借款	0.00	62,991,704.12
合计	5,111,915,044.47	3,736,715,439.40

25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	67,454,950.22	71,859,709.45
其中：		
衍生金融负债	67,454,950.22	71,859,709.45
合计	67,454,950.22	71,859,709.45

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	316,295,711.87	293,853,927.93
应付工程款	63,399,430.12	99,537,135.64
应付加工费	30,325,273.11	37,230,902.91
应付设备款	13,219,349.56	26,670,974.69
应付运费	3,407,172.81	8,259,091.90
应付电费	15,226,342.55	3,386,342.55
应付其他	7,866,088.70	3,323,252.04
合计	449,739,368.72	472,261,627.66

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,239,356.85	74,618,638.58
早教预收款	25,125,257.26	25,786,321.25
其他	0.00	282,000.00
合计	94,364,614.11	100,686,959.83

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	136,529,980.15	431,097,804.03	472,267,909.17	95,359,875.01
二、离职后福利-设定提存计划	75,335.17	20,920,722.87	20,995,516.23	541.81
三、辞退福利	0.00	340,894.93	340,894.93	0.00
合计	136,605,315.32	452,359,421.83	493,604,320.33	95,360,416.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	136,462,553.94	406,058,160.17	447,179,271.43	95,341,442.68
2、职工福利费	0.00	3,361,713.74	3,361,713.74	
3、社会保险费	66,913.21	18,256,256.88	18,307,275.76	15,894.33
其中：医疗保险费	60,119.25	17,563,777.49	17,608,190.72	15,706.02
工伤保险费	1,984.15	668,641.18	670,671.84	-46.51
生育保险费	4,809.81	23,838.21	28,413.20	234.82
4、住房公积金	513.00	385,929.00	383,904.00	2,538.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	3,035,744.24	3,035,744.24	0.00
合计	136,529,980.15	431,097,804.03	472,267,909.17	95,359,875.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	71,820.80	19,955,571.94	20,026,804.03	588.71
2、失业保险费	3,514.37	965,150.93	968,712.20	-46.90
合计	75,335.17	20,920,722.87	20,995,516.23	541.81

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,500,367.39	1,677,698.12

企业所得税	2,331,092.05	13,287,388.79
个人所得税	217,114.41	437,523.15
城市维护建设税	349,954.07	1,065,930.42
土地使用税	3,826,241.05	3,944,796.24
房产税	4,758,183.33	4,946,610.56
教育费附加	156,707.06	465,482.36
地方教育费附加	102,419.09	308,859.41
环境保护税	559,893.95	622,829.16
水资源税	599,834.45	960,375.90
印花税	157,206.95	650,353.95
水利基金	23,907.92	70,571.86
其他	54,475.35	120,264.66
合计	17,637,397.07	28,558,684.58

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,683,985.52	125,321,608.49
合计	32,683,985.52	125,321,608.49

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付联营公司款项	2,571,454.02	2,220,547.81
应付押金、保证金	10,007,794.14	15,459,634.30
应付少数股东往来款	4,699,648.80	5,600,284.60
应付第三方往来款	8,801,920.15	95,000,000.00
其他	6,603,168.41	7,041,141.78
合计	32,683,985.52	125,321,608.49

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	584,915,085.47	801,393,955.61
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	10,285,417.59	99,072,781.82
合计	595,200,503.06	900,466,737.43

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提水费、污水处理费	2,529,174.33	5,772,163.89
预提电商费用	458,715.60	3,167,969.61
预提中介服务费	584,205.00	5,400,725.00
预提运费	3,919,339.66	0.00
预提毛巾包装费	0.00	660,663.73
其他	1,406,313.20	837,826.98
合计	8,897,747.79	15,839,349.21

33、长期借款：不适用

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
孚日转债	508,293,716.56	508,321,360.85
合计	508,293,716.56	508,321,360.85

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

单位：元

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	本期转股	期末余额
孚日转债	100.00	2019/12/17	6 年	650,000,000.00	508,321,360.85					27644.29	508,293,716.56
合计	--	--	--	650,000,000.00	508,321,360.85					27644.29	508,293,716.56

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

转股时间：

本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2019 年 12 月23日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。（即2020 年6 月23日至2025 年12 月17 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息））。

转股申报程序：

1、转股申报应按照深圳证券交易所的有关规定，通过深圳证券交易所交易系统以报盘方式进行。

2、持有人可以将自己账户内的孚日转债全部或部分申请转为公司股票，具体转股操作建议可转债持有人在申报前咨询开户证券公司。

3、可转债转股最小申报单位为1张，1张为100.00元面额，转换成股份的最小单位为1股；同一交易日内多次申报转股的，将合并计算转股数量。可转债持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换1股的可转债部分，公司将按照深圳证券交易所等部门的相关规定，在转股当日后的5个交易日内以现金兑付该部分可转债的票面金额以及对应的当期应计利息。4、可转债买卖申报优先于转股申报，可转债持有人申请转股的可转债数额大于其实际拥有的可转债数额的，按其实际拥有的数额进行转股，申请剩余部分予以取消。

初始转股价格：

本次发行的可转债的初始转股价格为6.39元/股。

投资者如需了解孚日转债的相关条款，请查阅2019年12月13日刊登在指定信息披露网站上的《孚日集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》全文。

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,855,121.04	60,935,152.51
合计	47,855,121.04	60,935,152.51

(1) 按款项性质列示长期应付款

其他说明：

单位：元

	期末数	期初数
应付融资租赁租金	46,913,176.30	160,007,934.33
其他	941,944.74	
减：一年内到期部分		99,072,781.82
合计	47,855,121.04	60,935,152.51

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	21,831,707.97	0.00	5,946,128.58	15,885,579.39	政府补助
合计	21,831,707.97	0.00	5,946,128.58	15,885,579.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
系统优化节能技改项目	189,924.66			91,775.27			98,149.39	与资产相关
外贸转型升级专业 型示范基地	1,128,431.33			135,181.00			993,250.33	与资产相关
筒纱生产线自动化 升级改造项目	8,135,103.46			1,080,920.02			7,054,183.44	与资产相关
污水站臭气综合处 理项目	830,769.22			138,461.52			692,307.70	与资产相关
锅炉升级改造工程 项目	1,638,888.78			166,666.68			1,472,222.10	与资产相关
技术中心创新建设 项目	1,736,665.09			152,412.36			1,584,252.73	与资产相关
国家金太阳示范工 程再生资源	3,898,545.83			3,898,545.83				与资产相关
10 万千瓦以上燃煤 锅炉超低排放改造	1,592,500.00			105,000.00			1,487,500.00	与资产相关
城南热电厂 2*130t/h 锅炉超低 排放改造工程	531,504.60			41,415.90			490,088.70	与资产相关
燃煤机组（锅炉） 超低排放改造项目	2,149,375.00			135,750.00			2,013,625.00	与资产相关
合计	21,831,707.97			5,946,128.58			15,885,579.39	

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
万仁热电供热管网款	58,944,607.50	61,525,621.26
合计	58,944,607.50	61,525,621.26

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	908,000,005.00				5451	5451	908005456

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,203,827,954.89	29,449.00	0.00	1,203,857,403.89
其他资本公积	57,421,741.08	0.00	0.00	57,421,741.08
可转债对权益的影响	133,389,077.67	0.00	7,255.71	133,381,821.96
合计	1,394,638,773.64	29,449.00	7,255.71	1,394,660,966.93

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	162,628,860.77	41,644,048.11	0.00	204,272,908.88
合计	162,628,860.77	41,644,048.11	0.00	204,272,908.88

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,009,500.00							-4,009,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	-4,009,500.00							-4,009,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-38,403.03					1,646.69		-36,756.34

外币财务报表折算差额	-38,403.03					1,646.69		-36,756.34
其他综合收益合计	-4,047,903.03					1,646.69		-4,046,256.34

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	303,446,407.35	0.00	0.00	303,446,407.35
合计	303,446,407.35	0.00	0.00	303,446,407.35

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,278,801,774.19	1,039,955,014.54
调整后期初未分配利润	1,278,801,774.19	1,039,955,014.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,617,473.58	258,374,928.46
应付普通股股利		88,170,950.60
加：其他转入		120,284.16
期末未分配利润	1,423,419,247.77	1,210,279,276.56

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,855,408,125.66	1,456,795,773.89	2,429,176,856.47	1,896,272,976.31
其他业务	168,996,281.50	160,251,731.90	98,439,320.10	89,864,907.50
合计	2,024,404,407.16	1,617,047,505.79	2,527,616,176.57	1,986,137,883.81

与履约义务相关的信息：

北京睿优铭管理咨询有限公司期末已经签订合同，尚未履行完毕业务收入金额为5,977,201.26，预计2021年确认2,172,955.97元，2022年确认1,945,754.72元，2023年确认1,858,490.57元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,977,201.26 元，其中，2,172,955.97 元预计将于 2021 年度确认收入，1,945,754.72 元预计将于 2022 年度确认收入，1,858,490.57 元预计将于 2022 年度确认收入。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,789,890.84	9,340,221.73
教育费附加	2,683,688.65	6,475,800.58
资源税	1,284,720.65	1,950,121.85
房产税	9,527,550.84	9,674,407.51
土地使用税	7,659,641.34	8,001,011.73
车船使用税	36,245.74	13,890.42
印花税	1,353,296.85	1,246,584.80
土地增值税	185,656.00	181,195.13
环境保护税	1,050,000.00	1,900,000.00
水利建设基金	261,497.79	662,321.91
其他	25,955.22	15,966.04
合计	27,858,143.92	39,461,521.70

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	24,920,984.10	37,102,756.86
工资福利费	23,354,843.83	26,581,342.75
服务费	20,597,109.63	7,877,401.57
佣金	3,775,604.64	3,938,142.06
快递费	4,620,138.25	3,176,669.69
差旅费	1,745,934.88	2,531,896.60
广告宣传费	1,941,248.31	1,917,257.66
检验检测费	1,995,470.42	2,064,940.88
保险费	2,776,855.27	2,133,649.40
装修费	712,276.73	84,817.68
办公费、通讯费	765,124.09	609,514.13
折旧	357,615.73	204,306.62
其他	2,776,288.19	3,949,580.22
合计	90,339,494.07	92,172,276.12

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	43,971,418.59	44,614,653.01
折旧与摊销	12,752,616.10	19,669,513.47
三项保险金	1,482,588.36	6,277,131.12
维修费	620,810.39	1,097,051.96
办公费	2,687,498.72	2,742,379.03
中介服务费	4,913,375.44	1,213,447.76
广告宣传费	437,727.25	461,135.93
保险费	1,544,551.89	1,407,043.36
保安费	542,896.59	628,770.00
水电气费	681,584.34	729,389.36
燃油、汽车费	463,615.34	289,100.63
差旅费	140,537.30	795,895.58
招待费	151,754.52	503,735.27
其他	9,935,826.34	5,553,070.93
合计	80,326,801.17	85,982,317.41

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	1,036,168.20	517,621.16
直接材料	1,758,885.07	73,583.11
其他	93,527.55	41,398.62
合计	2,888,580.82	632,602.89

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,333,040.01	85,404,042.52
减：利息资本化金额	0.00	0.00
减：利息收入	15,010,163.85	7,111,903.64
汇兑净损益	-41,228.25	-9,911,398.51
银行手续费及其他	7,439,956.23	4,932,255.95
合计	82,721,604.14	73,312,996.32

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
系统优化节能技改项目	91,775.27	194,789.16
外贸转型升级专业型示范基地	135,181.00	135,181.00
筒纱生产线自动化升级改造项目	1,080,920.02	1,080,920.02
污水站臭气综合处理项目	138,461.52	138,461.54
锅炉升级改造工程	166,666.68	238,666.68
技术中心创新建设项目	152,412.36	436,139.84
国家金太阳示范工程再生资源	3,898,545.83	1,870,129.86
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造	105,000.00	105,000.00
城南热电厂 2x130t/h 锅炉超低排放改造工程	41,415.90	41,415.90
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目	135,750.00	135,750.00
供暖补贴	18,990,000.00	14,707,659.98
出口信用保险保费补助	962,500.00	548,300.00
互联网+品牌建设补助	0.00	80,500.00
市长杯工业设计奖励	50,000.00	150,000.00
外经贸发展基金	0.00	1,144,300.00
专利补助	0.00	4,000.00
拆除机组补贴	0.00	36,440,000.00
税收返还扶持企业发展资金	253,000,000.00	0.00
支持先进设备技术	139,200.00	0.00
国际自主品牌建设	43,200.00	0.00
2016-2017 年度企业债券融资补贴	100,000.00	0.00
齐鲁技能大师特色工作站资助资金	50,000.00	0.00
自主就业退役士兵税收减免	15,750.00	
政府税金奖励	14,710.93	10,000.00
合计	279,311,489.51	57,461,213.98

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-472,366.93	494,490.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,634,655.70	17,152,626.28

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资（损失）/收益	2,419.59	3,587,521.38
委托贷款投资在持有期间取得的投资收益	28,803,702.11	144,905.66
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,461,506.12	0.00
合计	32,429,916.59	21,379,543.68

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-244,166,763.35	0.00
衍生金融工具	0.00	8,333,500.00
其他非流动金融资产	438,575.34	0.00
合计	-243,728,188.01	8,333,500.00

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	185,277.41	-856,774.78
合计	185,277.41	-856,774.78

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		2,292,566.95
合计		2,292,566.95

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益/（损失）	-162,317.04	-1,986,719.17

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	2,454,913.14	2,320,049.44	2,454,913.14
合计	2,454,913.14	2,320,049.44	2,454,913.14

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,611,000.00	7,500.00	1,611,000.00
非流动资产处置损失合计	118,035.63	614,732.42	118,035.63
其中：固定资产处置损失	118,035.63	614,732.42	118,035.63
其他	2,043,881.87	66,477.76	2,043,881.87
合计	3,772,917.50	688,710.18	3,772,917.50

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,402,211.89	72,666,207.61
递延所得税费用	-29,555,554.75	6,462,202.31
合计	45,846,657.14	79,128,409.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	189,940,451.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,485,112.84
非应税收入的影响	-6,678,039.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,688.55
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	4,973,895.28
所得税费用	45,846,657.14

59、其他综合收益：详见附注。

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	273,334,900.00	53,114,759.98
其他	17,478,340.35	34,736,573.55
合计	290,813,240.35	87,851,333.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	24,920,984.10	37,102,756.86
广告费	2,378,975.56	2,378,393.59
办公费	3,452,622.81	3,351,893.16
银行手续费	7,435,015.19	4,932,255.95
销售佣金	3,775,604.64	3,938,142.06
保险费	4,321,407.16	3,540,692.76
燃油费	463,615.34	289,100.63
差旅费	1,886,472.18	3,327,792.18
检验费	1,995,470.42	2,064,940.88
维修费	620,810.39	1,097,051.96
装修费	712,276.73	84,817.68
租赁费		1,102,565.40
水电气	681,584.34	831,776.81
服务费	25,510,485.07	7,877,401.57
咨询顾问费		761,960.80
招待费	151,754.52	503,735.27
商展费		3,271,734.22
快递费	4,620,138.25	3,180,688.61
其他	36,403,837.58	42,681,134.24
合计	119,331,054.28	122,318,834.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与投资有关的现金	1,141,760,815.46	593,013,203.46
合计	1,141,760,815.46	593,013,203.46

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金	41,644,048.11	92,832,074.44
其他		2,704,172.65
支付的受限保证金	777,907,597.24	
合计	819,551,645.35	95,536,247.09

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	144,093,794.21	259,042,838.41
加：资产减值准备	-185,277.41	-1,435,792.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,828,766.87	147,807,120.82
无形资产摊销	6,825,164.53	7,466,529.66
长期待摊费用摊销	598,033.28	1,019,179.56
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）	162,317.04	1,932,959.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		43,438.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	243,728,188.01	-8,333,500.00
财务费用（收益以“—”号填列）	90,333,040.01	85,117,754.97
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,429,916.59	-23,184,452.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-30,464,543.85	1,251,359.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,536,816.16	4,637,700.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	-111,781,952.28	123,132,571.29

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	133,607,557.80	105,706,538.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-104,489,003.03	-158,501,191.99
经营活动产生的现金流量净额	506,362,984.75	545,703,055.75
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,257,795,402.86	806,842,449.58
减：现金的期初余额	597,334,985.66	491,561,203.75
现金及现金等价物净增加额	1,660,460,417.20	315,281,245.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,257,795,402.86	597,334,985.66
三、期末现金及现金等价物余额	2,257,795,402.86	597,334,985.66

62、所有者权益变动表项目注释：不适用

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,899,131,544.26	保证金
固定资产	301,498,724.08	抵押
无形资产	318,619,744.86	抵押
合计	2,519,250,013.20	--

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	22,087,117.64	7.0795	156,365,749.33
欧元	2,631.83	7.961	20,952.00
港币	321,210.55	0.91344	293,406.56
日元	207,283.00	0.065808	13,640.88
应收账款	--	--	

其中：美元	44,007,192.86	7.0795	311,548,921.84
欧元	0.00	7.961	0.00
港币	0.00	0.91344	0.00
日元	3,967,621.00	0.065808	261,101.20
预付账款		--	
其中：美元	912,135.29	7.0795	6,457,461.80
欧元	1,361,500.00	7.961	10,838,901.50
应付账款		--	
其中：美元	10,295,284.50	7.0795	72,885,466.62
日元	612,360.00	0.065808	40,298.19
短期借款		--	
其中：美元	13,877,063.29	7.0795	98,242,669.56

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
系统优化节能技改项目	91,775.27		91,775.27
外贸转型升级专业型示范基地	135,181.00		135,181.00
筒纱生产线自动化升级改造项目	1,080,920.02		1,080,920.02
污水站臭气综合处理项目	138,461.52		138,461.52
锅炉升级改造工程	166,666.68		166,666.68
技术中心创新建设项目	152,412.36		152,412.36
国家金太阳示范工程再生资源	3,898,545.83		3,898,545.83
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造	105,000.00		105,000.00
城南热电厂 2x130t/h 锅炉超低排放改造工程	41,415.90		41,415.90
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目	135,750.00		135,750.00
供暖补贴	18,990,000.00		18,990,000.00
出口信用保险保费补助	962,500.00		962,500.00
市长杯工业设计奖励	50,000.00		50,000.00

税收返还扶持企业发展资金	253,000,000.00		253,000,000.00
支持先进设备技术	139,200.00		139,200.00
国际自主品牌建设	43,200.00		43,200.00
2016-2017 年度企业债券融资补贴	100,000.00		100,000.00
齐鲁技能大师特色工作站资助资金	50,000.00		50,000.00
自主就业退役士兵税收减免	15,750.00		15,750.00
政府税金奖励	14,710.93		14,710.93
合计	279,311,489.51		279,311,489.51

(2) 政府补助退回情况：不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

2、同一控制下企业合并：不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形： 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形： 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

山东孚日安防科技有限公司由孚日集团股份有限公司于2020年4月新设成立，持股比例100%，从2020年4月将其纳入合并范围。

安徽梦圆家居有限公司由高密梦圆家居有限公司于2020年4月新设成立，持股比例100%，从2020年4月将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
高密市孚日自来水有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		
泰来家纺有限公司	香港	香港	商贸	51.00%		
高密双山家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	60.00%		
上海孚日家纺科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		
高密梦圆家居有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		
高密万仁热电有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		
博莱国际工贸有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		
孚日集团平度家纺有限公司	山东平度市	山东平度市	工业	100.00%		
孚日集团胶州家纺有限公司	山东胶州市	山东胶州市	工业	100.00%		
孚日集团高密阚家家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		
北京信远昊海投资有限公司	北京市	北京市	其他	100.00%		
山东孚日售电有限公司	山东高密市	山东高密市	商业	100.00%		
高密市银洋水业有限公司	山东高密市	山东高密市	工业		100.00%	
高密市孚日净水科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		
北京孚日教育投资有限公司	北京市	北京市	其他	100.00%		
山东安防科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		
上海参昂教育科技有限公司	上海市	上海市	其他		100.00%	
保山梦圆家居有限公司	云南保山市	云南保山市	工业		100.00%	
嘉兴君诚苏元投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	其他		99.99%	
烟台信能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	山东烟台市	山东烟台市	其他		99.67%	
北京睿优铭管理咨询有限公司	北京市	北京市	服务业		60.74%	
伊犁悦宝园教育科技有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	服务业		100.00%	
北京悦宝园新奥管理咨询有限责任公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	
四川子亲教育咨询有限责任公司	四川成都市	四川成都市	服务业		100.00%	
北京学思沐贤教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		60.00%	
北京悦宝园爱琴海教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		51.00%	
北京迪皮教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		51.00%	
安徽梦圆家居有限公司	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	工业		100.00%	

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
泰来家纺有限公司	49.00%	441,346.10		1,339,026.63
高密双山家纺有限公司	40.00%	-29,405.31		-23,397.72
北京睿优铭管理咨询有限公司	39.26%	-935,620.17		70,358,597.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
泰来家纺	70,561,576.74	2,890,981.45	73,452,558.19	64,923,191.18	5,833,415.94	70,756,607.12	38,901,307.57	662,001.30	39,563,308.87	32,972,808.92	4,796,901.90	37,769,710.82
双山家纺	131,833.71	550,286.78	682,120.49	740,614.80		740,614.80	146,696.61	639,967.94	786,664.55	771,645.58		771,645.58
睿优铭	75,193,439.49	43,250,736.10	118,444,175.59	35,071,784.18		35,071,784.18	78,194,600.60	47,588,837.73	125,783,438.33	40,027,963.09		40,027,963.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰来家纺	81,453,956.13	900,706.33	900,706.33	-4,310,766.79	105,631,262.16	-1,831,342.39	-1,831,342.39	3,958,539.17
双山家纺	903,634.85	-73,513.28	-73,513.28	-12,418.49	2,209,266.21	51,946.84	51,946.84	9,602.33
睿优铭	9,261,946.02	-2,383,083.85	-2,383,083.85	-22,558,766.67	44,726,814.74	10,671,070.05	10,671,070.05	18,076,011.92

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

高密市玉龙孚日家纺有限公司	高密市	高密市	工业	40.00%		权益法
高密市新城热力有限公司	高密市	高密市	工业		49.00%	权益法
北京芭迪教育咨询有限公司	北京市	北京市	教育		30.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	947,704,923.45	602,543,324.28
负债合计	847,741,670.84	500,777,593.62
营业收入	63,948,274.21	3,399,193.28
净利润	-1,802,478.05	237,249.62
综合收益总额	-1,802,478.05	237,249.62

十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、银行借款、融资租赁、其他计息借款、应付票据及应付账款和可转换债券等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

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

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

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

量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过100.00%的借款应于12个月内到期。

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

汇率风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产	5,364,927.43	377,219,651.02	188,221,686.00	570,806,264.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,364,927.43	377,219,651.02	188,221,686.00	570,806,264.45
(1) 债务工具投资		377,219,651.02		377,219,651.02
(2) 权益工具投资	5,364,927.43			5,364,927.43
(3) 衍生金融资产			188,221,686.00	188,221,686.00
(三) 其他权益工具投资			4,654,000.00	4,654,000.00
其他非流动金融资产		339,381,053.42	126,834,927.08	466,215,980.50
债务工具投资		339,381,053.42		339,381,053.42
权益工具投资			126,834,927.08	126,834,927.08
(六) 交易性金融负债		67,454,950.22		67,454,950.22
衍生金融负债		67,454,950.22		67,454,950.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
孚日控股	山东高密	投资	25,000 万元	23.68%	23.68%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
高密玉龙孚日家纺有限公司	联营企业
高密市新城热力有限公司	联营企业
北京芭迪教育咨询有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

山东孚日电机有限公司	与本公司同受控股股东控制
山东高密高源化工有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日小额贷款有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市日升毛巾厂	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹
高密市孚日建材有限公司	与本公司同受控股股东控制
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日物业管理有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日地产有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密赛维丝商贸有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密致信商贸有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密华荣实业发展有限公司	潜在关联方
高密市凤城新农村建设投资有限公司	潜在关联方
高密市凤城管网建设投资有限公司	潜在关联方
高密市国有资产管理有限公司	潜在关联方
高密市国有资产经营投资有限公司	潜在关联方
高密民生水务有限公司	潜在关联方
高密市水利建筑安装公司	潜在关联方
高密新视听文化传媒有限公司	潜在关联方

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
孚日电机	其他材料	4,437,512.28	36,000,000.00	否	8,550,751.56
孚日电机	维修费	532,704.94		否	599,532.89
孚日电机	设备	6,833,075.19		否	8,555,996.68
日升毛巾	加工费	5,024,205.22		否	5,053,065.69
高源化工	染化料	217,253.11	800,000.00	否	1,286,010.78
玉龙孚日	加工费	2,041,668.21		否	2,500,704.43
沂水梦圆	加工费	2,352,140.64		否	1,735,170.22
孚日地产	设备	2,423.25		否	334.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高源化工	水、电、汽、毛巾，材料等	1,997,722.20	2,178,419.31
孚日建材	水、电、汽、毛巾，材料等	3,632,338.78	3,348,372.09
孚日电机	水、电、汽、毛巾，材料等	675,759.26	767,132.13
孚日电机	设备	11,298.29	
日升毛巾	水、电、汽、材料等	1,359,085.95	285,377.11
孚日物业	水、电、汽、毛巾等	127,297.86	133,132.17
玉龙孚日	水、电、汽、毛巾，材料等	94,725.57	80,421.93
沂水梦圆	毛巾、材料等	1,612,362.54	95,609.17
孚日地产	水、电、汽、毛巾，材料等	36,498.03	736,763.72
新城热力	水、电、汽、毛巾，材料、 租赁费等	44,006,541.58	
致信工贸	棉纱	95,114,619.98	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孚日控股	120,000,000.00	2019 年 08 月 05 日	2020 年 08 月 05 日	否
孚日控股	100,000,000.00	2019 年 08 月 22 日	2020 年 08 月 22 日	否
高密国投	300,000,000.00	2019 年 09 月 10 日	2020 年 09 月 09 日	否
孚日控股	100,000,000.00	2019 年 09 月 16 日	2020 年 09 月 15 日	否
孚日控股	400,000,000.00	2019 年 09 月 20 日	2020 年 09 月 19 日	否
孚日控股	300,000,000.00	2019 年 09 月 27 日	2020 年 09 月 26 日	否
孚日控股	50,000,000.00	2019 年 09 月 26 日	2020 年 09 月 26 日	否
孚日控股	200,000,000.00	2019 年 10 月 05 日	2020 年 10 月 05 日	否
孚日控股	180,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 20 日	否
孚日控股	60,000,000.00	2019 年 11 月 05 日	2020 年 11 月 05 日	否
高密国资	350,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	2020 年 12 月 10 日	否
高密国资	50,000,000.00	2020 年 02 月 10 日	2021 年 02 月 10 日	否
高密国投	140,000,000.00	2020 年 04 月 02 日	2021 年 03 月 02 日	否
孚日控股	140,000,000.00	2020 年 04 月 02 日	2021 年 03 月 02 日	否
高密国投	300,000,000.00	2020 年 03 月 06 日	2021 年 03 月 05 日	否
孚日控股	230,000,000.00	2020 年 03 月 21 日	2021 年 03 月 21 日	否

孚日控股	150,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2021 年 06 月 05 日	否
高密国投	200,000,000.00	2020 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 21 日	否
高密国投	273,000,000.00	2018 年 07 月 26 日	2021 年 07 月 25 日	否
孚日控股	238,950,000.00	2018 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 19 日	否
孚日控股	100,000,000.00	2019 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,428,820.06	1,549,325.91

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	孚日建材	743,868.01	74.39	461,552.51	461.55
应收账款	高源化工	330,220.76	33.02	381,650.79	381.65
应收账款	孚日电机	68,136.88	6.81	127,895.73	127.90
合计		743,868.01	74.39	971,099.03	971.10
应收款项融资	孚日建材	0.00		2,320,000.00	
合计				2,320,000.00	
其他应收款	孚日控股	0.00		1,071,045,254.86	
其他应收款	凤城新农村	200,472,222.22		200,519,444.44	
其他应收款	赛维丝	0.00		53,437,932.52	
其他应收款	致信	0.00		17,277,628.08	
其他应收款	高密国资	0.00		6,060,833.33	
合计		200,472,222.22		1,348,341,093.23	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	孚日电机	6,631,640.62	6,582,765.64

应付账款	高密水利	2,231,394.11	5,801,211.11
应付账款	日升毛巾	2,532,542.21	2,684,505.04
预收款项	日升毛巾	121,187.60	74,283.80
其他应付款	玉龙孚日	1,869,641.60	2,220,547.81
合计		13,386,406.14	17,363,313.40

十三、其他重要事项：不适用

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
应收子公司款项	32,670,469.24	7.42%		0.00%	32,670,469.24	128,149.38	0.02%	0.00	0.00%	128,149.38
按单项计提坏账准备的应收账款	33,202,502.43	7.54%	33,202,502.43	100.00%	0.00	33,202,502.43	5.88%	33,202,502.43	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	374,285,792.63	85.03%	523,299.39	0.14%	373,762,493.24	531,718,459.62	94.10%	523,299.39	0.10%	531,195,160.23
合计	440,158,764.30	100.00%	33,725,801.82		406,432,962.48	565,049,111.43	100.00%	33,725,801.82		531,323,309.61

按单项计提坏账准备：33,202,504.43 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
NEXT CREATIONS	32,455,573.31	32,455,573.31	100.00%	存在发生减值的客观证据
山东梁山蓝天集团纺织有限公司	416,929.12	416,929.12	100.00%	存在发生减值的客观证据
北京世博鑫生商务礼品有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00%	存在发生减值的客观证据
合计	33,202,502.43	33,202,502.43	--	--

按组合计提坏账准备：523,299.39 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	374,285,792.63	523,299.39	0.14%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：适用
按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	405,944,672.47
1 至 2 年	1,428,518.52
3 年以上	32,785,573.31
3 至 4 年	330,000.00
4 至 5 年	32,455,573.31
合计	440,158,764.30

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	40,852,151.25	9.28%	40,852.15
第二名	32,670,469.24	7.42%	32,670.47
第三名	21,656,958.98	4.92%	21,656.96
第四名	20,783,362.98	4.72%	20,783.36
第五名	16,027,353.56	3.64%	16,027.35
合计	131,990,296.01	29.98%	

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	180,041.66	
应收股利	4,891,471.20	4,796,901.90
其他应收款	948,243,697.50	1,822,427,683.01
合计	953,315,210.36	1,827,224,584.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部应收利息	180,041.66	
合计	180,041.66	

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
泰来家纺有限公司	4,891,471.20	4,796,901.90
合计	4,891,471.20	4,796,901.90

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	200,472,222.22	200,519,444.44
往来款	739,081,783.03	1,599,029,057.27
出口退税款	137,699.46	15,686,849.95
员工备用金	1,007,133.20	2,048,055.00
代垫款	19,589.53	40,380.27
保证金	2,200,754.33	2,375,996.34
其他	5,458,856.34	2,862,240.35
合计	948,378,038.11	1,822,562,023.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		134,340.61		134,340.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2020 年 6 月 30 日余额		134,340.61		134,340.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	947,003,912.92
1 至 2 年	1,074,125.19
2 至 3 年	300,000.00
合计	948,378,038.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	134,340.61					134,340.61
合计	134,340.61					134,340.61

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	委托贷款	200,472,222.22	一年	0.21%	
第二名	进口关税增值税	2,577,142.09	一年	0.00%	
第三名	保证金	1,900,754.33	一至二年	0.00%	95,037.72
第四名	服务费	1,000,000.00	一年	0.00%	1,000.00
第五名	备用金	487,851.46	一年	0.00%	
合计	--	206,437,970.10	--		96,037.72

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	660,126,052.66	1,000,000.00	659,126,052.66	631,526,052.66	1,000,000.00	630,526,052.66
对联营、合营企业投资	1,195,945.75		1,195,945.75	1,151,834.42		1,151,834.42
合计	661,321,998.41	1,000,000.00	660,321,998.41	632,677,887.08	1,000,000.00	631,677,887.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
高密梦圆家居有限公司	178,976,755.86					178,976,755.86	
高密双山家纺有限公司	459,044.00					459,044.00	
上海孚日家纺科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
泰来家纺有限公司	1,081,460.80					1,081,460.80	
博莱国际工贸有限公司	8,792.00					8,792.00	
孚日集团平度家纺有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
孚日集团胶州家纺有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
孚日集团高密闾家家纺有限公司							1,000,000.00
北京信远昊海投资有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
山东孚日安防科技有限公司		28,600,000.00				28,600,000.00	
高密万仁热电有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
高密市孚日自来水有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
高密市孚日净水科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
山东孚日售电有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京孚日教育投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	630,526,052.66	28,600,000.00				659,126,052.66	1,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

高密玉龙孚日家纺有限公司	1,151,834.42			44,111.33						1,195,945.75	
小计	1,151,834.42			44,111.33						1,195,945.75	
合计	1,151,834.42			44,111.33						1,195,945.75	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,562,666,488.12	1,315,785,810.68	2,102,254,212.17	1,722,944,619.66
其他业务	452,605,292.67	443,898,129.21	184,649,576.84	176,859,788.90
合计	2,015,271,780.79	1,759,683,939.89	2,286,903,789.01	1,899,804,408.56

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,111.33	94,899.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,596,717.92
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资（损失）/收益		144,905.66
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		1,117,155.00
委托贷款投资在持有期间取得的投资收益	28,803,692.37	
合计	28,847,803.70	2,953,678.43

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,104,754.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	279,311,489.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产	-242,529,688.06	

产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
对外委托贷款取得的损益	28,803,702.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,199,968.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,900,081.46	
减：所得税影响额	16,295,215.37	
合计	48,885,646.12	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.1621	0.1621
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	0.1073	0.1073

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

孚日集团股份有限公司

法定代表人：肖茂昌

二〇二〇年八月十日