

公司代码：600107

公司简称：美尔雅

湖北美尔雅股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈京南、主管会计工作负责人黄轶芳及会计机构负责人（会计主管人员）黄轶芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况的讨论与分析	8
第五节	重要事项	13
第六节	普通股股份变动及股东情况	18
第七节	优先股相关情况	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	20
第九节	公司债券相关情况	20
第十节	财务报告	21
第十一节	备查文件目录	137

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、股份公司、本集团	指	湖北美尔雅股份有限公司
集团公司、大股东	指	湖北美尔雅集团有限公司
中纺丝路天津公司	指	中纺丝路（天津）纺织服装科技有限公司
中植企业集团	指	中植企业集团有限公司
服饰公司	指	美尔雅服饰有限公司
期货公司	指	美尔雅期货有限公司
销售公司	指	湖北美尔雅销售有限公司
磁湖山庄	指	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司
美尔雅房地产公司	指	湖北美尔雅房地产开发有限公司
美红公司	指	湖北美红服装有限公司
美兴公司	指	黄石美兴服装有限公司
进出口公司	指	湖北美尔雅进出口贸易有限公司
美香公司	指	上海美香服饰有限公司
锦绣公司	指	湖北黄石锦绣纺织有限公司
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，中国法定流通货币
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北美尔雅股份有限公司公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	湖北美尔雅股份有限公司
公司的中文简称	美尔雅
公司的外文名称	HUBEI MAILYARD SHARE CO.,LTD
公司的外文名称缩写	mailyard
公司的法定代表人	陈京南

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	褚圆圆	万峰
联系地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
电话	07146360298	07146360283
传真	07146360219	07146360219
电子信箱	meierya00@mailyard.cn	meierya00@mailyard.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省黄石市消防路29号
公司注册地址的邮政编码	435000
公司办公地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
公司办公地址的邮政编码	435003
公司网址	www.mailyard.com.cn
电子信箱	meierya00@mailyard.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美尔雅	600107	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	153,635,765.05	219,702,987.54	-30.07
归属于上市公司股东的净利润	-45,099,090.16	43,909,996.73	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-46,883,875.06	-3,881,843.42	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,238,724.64	20,375,794.07	-64.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	558,335,295.60	603,564,875.79	-7.49
总资产	985,575,024.53	1,057,150,993.40	-6.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

基本每股收益（元/股）	-0.125	0.122	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.125	0.122	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.130	-0.011	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-7.76	7.45	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-8.07	-0.66	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-744,929.01	
计入当期损益的政府补助，但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	193,300.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,549,431.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,091.58	
少数股东权益影响额	-208,926.30	
所得税影响额		
合计	1,784,784.90	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务及经营模式

报告期内，公司主要业务、经营模式未发生重大变化。

公司的主营业务为服装、服饰类产品的研发、设计、生产和销售；特种劳动防护用品的设计、开发、生产和销售。自营和代理各类商品和技术的进出口。

近年来，公司经过发展战略调整，产品结构和市场结构优化，逐步形成了加工贸易（含来料加工和进料加工）、一般贸易和自主品牌运营并重的格局。按面对市场和经营模式的不同，可分为国外市场的外贸生产加工业务和国内市场“美尔雅”品牌生产、加工和销售业务。

国外市场的外贸加工业务主要包括来料加工、进料加工和一般贸易三种经营模式。

公司以强大的生产组织能力和现场精细化管理为基础，依托下属子公司外资股东在日本及东南亚地区的营销网络和订单渠道，形成了以外贸来料加工和进料加工为主的经营模式。与此同时，公司在稳步发展日本及东南亚传统市场加工贸易的基础上，还积极利用公司生产能力和外贸业务渠道拓展欧美一般贸易市场，以调整和丰富公司的产品结构和市场结构。来料加工以收取订单加工费为收入来源和盈利来源。进料加工以订单加工费和国内采购的配套面辅料来计算收入，盈利来源为订单加工费及国内采购面辅料的价差。一般贸易则以服装生产成本与订单价格为计算收入和盈利的依据。

国内市场“美尔雅”品牌生产、加工和销售业务，包括品牌男装、女装及配套服饰产品。美尔雅男装主要包括西服、衬衣、毛衫、T恤、大衣、休闲服及裤子等，产品定位为中高档商政男装，其中“美尔雅”西服为公司传统优势产品，被认定为“中国驰名商标”，曾获“中国服装年度大奖——品质大奖”，在公司内销中占据主要地位。其次就是“美尔雅”品牌女装，主要包括职业装、礼服、时装、休闲装四大系列，产品定位为服务职业女性，主打商务时尚女装的风格，随着公司逐步加大了女装设计、研发及营销的投入，销售增长态势明显。公司国内营销渠道主要包括零售、团购定制和网购等，零售以直营店、商场专柜为主，团购主要包括对外承接男、女各式品牌服装的团体加工、定制业务。公司授权控股子公司——湖北美尔雅销售有限公司为“美尔雅”品牌国内市场经营、运作、管理的主体。

（二）行业情况说明

受新冠疫情及国内外经济环境的影响，2020年上半年国内主要经济指标明显下滑，公司所处纺织服装行业同比大幅下降。根据国家统计局数据，2020年1-6月，服装行业规模以上企业累计完成服装产量96.02亿件，同比下降13.69%；我国社会消费品零售总额172,256亿元，同比下降11.4%，其中限额以上单位服装类商品零售额累计3609亿元，同比下降21.8%；实物商品网上零售额43,481亿元，同比增长14.3%，其中，穿类商品网上零售额同比下降2.9%。出口方面，根据中国海关数据，2020年1-6月，我国累计完成服装及衣着附件出口536.44亿美元，同比下降19.42%；投资方面，根据国家统计局数据，2020年1-6月，我国服装行业实际完成投资同比下降37.9%。以上数据虽同比在下降，但相比一季度降幅均有收窄。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	70,586,190.24	200,470,458.66	-64.79%	主要是购买理财产品较年初增加所致。
交易性金融资产	180,000,000.00	47,809,947.03	276.49%	主要是本期购买理财产品增加所致。

应收账款	31,765,413.73	55,557,757.77	-42.82%	主要是公司收回前期部分货款所致。
------	---------------	---------------	---------	------------------

其中：境外资产 0（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司经过多年的发展战略调整、产品及市场结构优化，形成了在产品品质、品牌营销、高质量的定制服务等方面的核心竞争力。

公司逐步形成了加工贸易（含来料加工和进料加工）、一般贸易和自主品牌运营并重的格局。按面对市场和经营模式的不同，可分为国外市场的外贸生产加工业务和国内市场“美尔雅”品牌生产、加工和销售业务。

公司生产的“美尔雅”牌西服一直以其精湛的做工、高端的品质、时尚的版型以及完善的售后服务所铸就的高品质而深受广大消费者青睐。“美尔雅”牌西服产品的优良品质，是公司核心竞争力之一，也是公司在服装行业激烈的市场竞争中稳步发展的重要因素。稳定的产品品质源于公司以“品质立业”的发展信条，先进的技术和质量控制体系，以及行业领先的工艺优势和产品设计开发能力。目前，公司拥有全国工艺流程最长的服装生产线和全手工制作服装生产线，是国内职业装行业的领军企业。企业产品多次荣获中国服装协会颁发的“品质大奖”、“中国驰名商标”等多项荣誉，公司也被海关总署评定为“红名单”企业及海关“双 A”等级证书。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

（一）报告期内，公司经营情况分析

报告期内，受新冠疫情影响，公司实现营业收入 153,635,765.05 元，较上年同期 219,702,987.54 元，降低 30.07%，实现归属母公司股东净利润-45,099,090.16 元，较上年同期 43,909,996.73 元，出现较大幅度下降。扣除非经常性损益归属母公司股东净利润-46,883,875.06 元，较上年同期-3,881,843.42 元，出现下滑。经营活动产生的现金流量净额 7,238,724.64 元，较上年同期 20,375,794.07 元，下降 64.47%。截止报告期末公司总资产为 985,575,024.53 元，归属于上市公司股东的净资产为 558,335,295.60 元。

（二）报告期内，公司主营业务方面主要做了以下相关工作：

以服务 and 保障生产为目的，实施精细化管理，降低企业成本。作为传统服装加工生产企业，更低的成本，更高的效率，是推动企业健康持续长远发展的保障。为了消化和应对各种生产要素价格日趋上升所带来的成本压力，对生产全要素实施精细化管

理，严控成本，节能降耗。

以产品和市场需求为导向，多形式拓宽营销渠道，同时坚持精细化营销，调整产品结构，高效对接产销体系。有效的把握市场动态，以市场为导向，提高市场环境的感应力和应对力，通过细分市场，把握目标客户群需求。在保证传统销售渠道客源稳定和增长的同时，积极探求新型模式，深入渠道管理，适应新生活、新需求和新消费的行业新变化，贴近市场终端。用电子商务赋能改变传统产业，对实体店铺未覆盖的销售区域进行补充。但由于公司物流售后管理体系薄弱、区域市场保护和产品种类多样化等因素的限制，线上销售规模及其在主营业务收入中的占比依然较小。

加强品质管理，产品提质增效，推进供给结构创新。

以服装生产销售全产业链数字化、智能化制造为契机，加大企业技术智能化改造投入。为了提高生产流程现代化水平，提升产品质量稳定性，公司首先在裁断、缝制、整烫、手缝等部分生产环节和工艺中采用自动化、机械化的设备替代人工，以适应现代化的生产要求。同时，以物联网为基础在服装产供销各个环节实现数字化管理，提升产品质量，提高劳动效率，降低企业生产成本。公司将加大服装生产线智能化改造，将通过对产品设计开发、生产工艺全流程及销售终端进行数字化改造，升级信息系统软硬件平台，打通产供销全产业链的连接，建立和协同企业内部原业务管理平台，提高管理效率，减少商品库存，缩短服装流通周期，减少单位管理成本，提升公司的管理水平，提高公司的核心竞争力。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	153,635,765.05	219,702,987.54	-30.07
营业成本	112,978,569.06	136,408,537.35	-17.18
销售费用	43,826,694.15	57,839,972.12	-24.23
管理费用	20,861,096.22	22,724,164.03	-8.20
财务费用	5,693,084.38	5,216,720.47	9.13
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	7,238,724.64	20,375,794.07	-64.47
投资活动产生的现金流量净额	-131,380,402.13	-64,538,589.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-6,196,588.51	-16,451,544.06	不适用

营业收入变动原因说明:主要是受疫情影响本期营业收入较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是受疫情影响，销售商品等收到的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是 1、本期购买理财产品较上年同期

增加；2、上年同期收到被政府收回山南土地支付的现金及公司处置子公司收到的现金。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期银行借款到期应归还金额较上年同期减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

主营业务分行业、分产品情况分析

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
服装及纺织品	139,160,135.75	106,262,296.20	23.64%	-28.46%	-16.56%	-31.53%
酒店经营	11,219,639.55	4,736,695.19	57.78%	-40.97%	-27.49%	-11.96%

主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内市场	110,982,580.03	-28.36%
国际市场	28,177,555.72	-28.84%

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六)主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股公司的经营情况

公司名称	主要产品或服务	注册资本(万元)	持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	净利润(万元)
美尔雅服饰有限公司	生产中、高档西服的中日合资企业	1050 万美元	65	9,811.55	7,119.29	2,452.63	-320.35
黄石美羚洋服饰有限公司	生产高级女装、礼服、职业套装为主的中日合资企业	300	75	3,082.11	1,052.59	722.21	-27.25
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务、娱乐、健身服务的五星级酒店	3000	99	7,275.77	-3,646.41	1,126.99	-323.84
湖北美尔雅销售有限公司	精毛纺织制品, 服装及辅料制造、加工、销售	1000	90	46,744.13	4,937.35	11,190.79	-2,727.15

(2) 主要参股公司的经营情况

公司名称	主要产品或服务	注册资本(万元)	持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	净利润(万元)
美尔雅期货有限公司	期货经纪业务和期货业务培训	30,000	45.08	331,666.97	43,646.63	4,665.73	575.75

(七)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二)可能面对的风险

√适用 □不适用

公司主营服装行业可能面对的风险是：

年初以来，受新冠肺炎疫情、国内经济增长放缓等因素的影响，服装行业受到严重的冲击。未来，如疫情影响时间较长，经济增长放缓或停滞，消费者预期收入下降，将有可能降低服饰消费的频次，制约服装市场的需求，进而影响公司的业绩。为此，公司将根据宏观环境不断调整产业经营模式，并在渠道、产品、供应链效率及创新营销等方面下功夫，增强公司防御风险的能力。

在外贸加工市场，随着原材料、资源要素价格日趋上升带来的低成本竞争优势的逐步消失，同时，汇率波动风险加大，公司传统对日加工订单的加工费收入较低等风险，将导致公司经营业绩存在不确定性风险。

存货减值风险。存货包含公司仓库的存货以及门店未实现销售的货品，考虑到公司运营模式特点及行业更新迭代较快等因素，可能出现变现困难或跌价的风险。为此，公司将采取加强研发、提高供应链反应速度等措施，进一步控制和改善库存结构，降低产品滞销风险，同时公司已按规定对相关库存产品计提了相应的跌价准备，减少进一步减值风险。

(三)其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、 股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 21 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开一次股东大会，即 2019 年年度股东大会一次。股东大会的

召集、召开程序符合法律、法规、《股东大会议事规则》和《公司章程》的相关规定。出现公司股东大会现场会议的股东资格及召集人资格合法有效。股东大会的表决程序、表决结果合法有效。会议审议议案均获得通过。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、 承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司第十一届董事会第三次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》。同意继续聘请中审众环会计师事务所为本公司 2020 年度财务审计机构和内部控制审计机构。详见 2020 年 4 月 28 日和 2020 年 5 月 21 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 刊登的 2020007 号、2020021 号公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
报告期内,本公司向控股股东及其子公司提供客运服务、转供水电汽、采购面料、采购商品及委托加工等经营性往来的关联交易。关联交易的交易结算方式为市场价格、现金结算。	刊登在2020年4月28日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上2020009《公司2019年日常关联交易执行及预计2020年日常关联交易的公告》。 公司2020年4月26日召开第十一届董事会第三次会议和第十一届监事会第三次会议分别审议并通过了《公司关于确认2019年日常关联交易执行及预计2020年日常关联交易的议案》,并提交公司2019年年度股东大会审议通过。

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	黄石美红服饰有限公司	厂房	/	2020年1月1日	2020年12月31日	135,390.28	合同	很小	是	母公司的控股子公司

租赁情况说明
无

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况**(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	41,571
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
湖北美尔雅集团有 限公司	0	73,388,738	20.39	0	无	0	境内非国有 法人
柯佳圻	0	3,585,544	1.00	0	未知	0	境内自然人
周辉	3,330,000	3,330,000	0.93	0	未知	0	境内自然人
过江华	228,000	1,950,000	0.54	0	未知	0	境内自然人
柯希平	0	1,936,100	0.54	0	未知	0	境内自然人
罗采奕	1,865,700	1,865,700	0.52	0	未知	0	境内自然人
张建华	-436,000	1,818,300	0.51	0	未知	0	境内自然人
北京泽尚投资管理 有限公司一泽尚闻 野 8 号私募证券投资 基金	1,808,600	1,808,600	0.50	0	未知	0	未知
占付	1,600,000	1,600,000	0.44	0	未知	0	境内自然人
何媛媛	1,454,300	1,454,300	0.40	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖北美尔雅集团有限公司	73,388,738	人民币普通股	73,388,738				
柯佳圻	3,585,544	人民币普通股	3,585,544				
周辉	3,330,000	人民币普通股	3,330,000				
过江华	1,950,000	人民币普通股	1,950,000				
柯希平	1,936,100	人民币普通股	1,936,100				
罗采奕	1,865,700	人民币普通股	1,865,700				
张建华	1,818,300	人民币普通股	1,818,300				
北京泽尚投资管理有限公司一泽尚 闻野 8 号私募证券投资基金	1,808,600	人民币普通股	1,808,600				
占付	1,600,000	人民币普通股	1,600,000				
何媛媛	1,454,300	人民币普通股	1,454,300				
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系,也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
邢艳霞	董事	离任
张龙	董事	离任
周大昕	董事	离任
刘娜	监事	离任
邱晓健	董事	选举
张一	董事	选举
曹玺	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，2020年4月21日、4月22日，公司分别收到第十一届董事张龙先生、周大昕先生、邢艳霞女士，第十一届监事刘娜女士的书面辞职报告，因其个人原因，请求辞去所担任的我公司第十一届董事会董事和监事会监事职务。辞职后，不再担任公司其他任何职务。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	七. 1	70,586,190.24	200,470,458.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七. 2	180,000,000.00	47,809,947.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 5	31,765,413.73	55,557,757.77
应收款项融资	七. 6	23,980.00	310,422.00
预付款项	七. 7	5,628,586.48	7,023,398.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	50,005,327.32	56,800,125.82
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	188,221,187.69	229,349,489.17
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	七. 13	1,317,726.45	1,405,506.77
流动资产合计		527,548,411.91	598,727,106.11
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	七. 17	197,429,415.58	194,964,427.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七. 20	1,090,972.03	1,090,972.03
固定资产	七. 21	109,211,319.32	115,383,158.50
在建工程	七. 22	921,323.95	317,433.59
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七. 26	29,733,861.85	30,424,141.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 29	13,601,226.54	17,524,584.31
递延所得税资产	七. 30	29,356,087.14	24,194,467.77
其他非流动资产	七. 31	76,682,406.21	74,524,702.42
非流动资产合计		458,026,612.62	458,423,887.29
资产总计		985,575,024.53	1,057,150,993.40
流动负债：			
短期借款	七. 32	185,000,000.00	185,000,000.00
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			
应付账款	七. 36	18,985,709.74	28,109,047.31
预收款项	七. 37	25,856,308.90	53,825,443.07
合同负债			
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	七. 39	27,697,958.26	28,574,556.77
应交税费	七. 40	39,880,685.09	43,546,468.71
其他应付款	七. 41	48,482,324.80	29,495,652.35
其中：应付利息			
应付股利		4,643,941.95	4,643,941.95
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	七. 43	15,555,600.00	15,555,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		361,458,586.79	384,106,768.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	23,324,200.00	23,324,200.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七. 51	10,831,945.00	10,570,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,156,145.00	33,894,200.00

负债合计		395,614,731.79	418,000,968.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七. 53	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	178,782,726.10	178,782,726.10
减：库存股			
其他综合收益	七. 57	272,072.41	402,562.44
专项储备			
盈余公积	七. 59	27,387,087.97	27,387,087.97
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	-8,106,590.88	36,992,499.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		558,335,295.60	603,564,875.79
少数股东权益		31,624,997.14	35,585,149.40
所有者权益（或股东权益）合计		589,960,292.74	639,150,025.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		985,575,024.53	1,057,150,993.40

法定代表人：陈京南 主管会计工作负责人：黄轶芳 会计机构负责人：黄轶芳

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,723,546.74	77,186,401.88
交易性金融资产		14,000,000.00	16,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七. 1		
应收款项融资			
预付款项		3,600.00	3,600.00
其他应收款	十七. 2	452,804,991.59	342,272,454.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计		475,532,138.33	435,962,456.82
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	十七. 3	288,137,687.70	285,672,699.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,090,972.03	1,090,972.03
固定资产		35,305,535.89	36,788,772.31
在建工程		921,323.95	317,433.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,848,394.71	18,305,625.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		355,323.12	556,105.22
递延所得税资产			
其他非流动资产		41,426,075.21	36,471,287.21
非流动资产合计		385,085,312.61	379,202,895.67
资产总计		860,617,450.94	815,165,352.49
流动负债：			
短期借款		185,000,000.00	185,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		461,848.73	461,848.73
预收款项			793,997.00
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		5,264,368.09	7,629,073.51
其他应付款		69,599,831.92	8,010,630.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		260,326,048.74	201,895,550.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		270,326,048.74	211,895,550.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		187,354,877.19	187,354,877.19
减：库存股			
其他综合收益		272,072.41	402,562.44
专项储备			
盈余公积		27,387,087.97	27,387,087.97
未分配利润		15,277,364.63	28,125,274.73
所有者权益（或股东权益）合计		590,291,402.20	603,269,802.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		860,617,450.94	815,165,352.49

法定代表人：陈京南 主管会计工作负责人：黄轶芳 会计机构负责人：黄轶芳

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七. 61	153,635,765.05	219,702,987.54
其中：营业收入	七. 61	153,635,765.05	219,702,987.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,414,477.90	225,255,840.09
其中：营业成本	七. 61	112,978,569.06	136,408,537.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七. 62	1,055,034.09	3,066,446.12
销售费用	七. 63	43,826,694.15	57,839,972.12
管理费用	七. 64	20,861,096.22	22,724,164.03
研发费用			
财务费用	七. 66	5,693,084.38	5,216,720.47
其中：利息费用		6,196,588.51	6,451,544.06
利息收入		179,474.36	391,073.40
加：其他收益	七. 67	193,300.00	
投资收益（损失以“－”号填	七. 68	5,144,910.00	50,408,525.87

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,595,478.21	1,489,968.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七. 71	-3,464,412.88	102,190.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七. 72	-24,559,058.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七. 73	-757,628.04	2,777,052.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-54,221,602.68	47,734,916.04
加：营业外收入	七. 74	12,826.02	25,363.22
减：营业外支出	七. 75	4,218.57	1,085.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,212,995.23	47,759,193.36
减：所得税费用	七. 76	-5,153,752.81	4,017,304.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,059,242.42	43,741,888.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,059,242.42	43,741,888.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,099,090.16	43,909,996.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,960,152.26	-168,108.07
六、其他综合收益的税后净额		-130,490.03	538,289.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-130,490.03	538,289.04
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-130,490.03	538,289.04

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-130,490.03	538,289.04
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-49,189,732.45	44,280,177.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-45,229,580.19	44,448,285.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,960,152.26	-168,108.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.125	0.122
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.125	0.122

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈京南主管会计工作负责人：黄轶芳会计机构负责人：黄轶芳

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七. 4	16,209,232.59	35,600,914.45
减：营业成本	十七. 4	13,865,763.17	21,722,260.21
税金及附加		46,840.91	957,807.60
销售费用			
管理费用		6,343,622.59	6,105,217.54
研发费用			
财务费用		6,175,498.26	6,223,899.03
其中：利息费用		6,196,588.51	6,451,544.06
利息收入		30,440.10	245,393.04
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七. 5	2,632,730.15	28,815,076.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,595,478.21	1,489,968.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以			

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-5,262,383.91	-311,972.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		4,236.00	2,856,279.53
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,847,910.10	31,951,114.02
加:营业外收入			
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,847,910.10	31,951,114.02
减:所得税费用			3,858,291.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,847,910.10	28,092,822.83
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,847,910.10	28,092,822.83
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-130,490.03	538,289.04
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-130,490.03	538,289.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-130,490.03	538,289.04
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			
六、综合收益总额		-12,978,400.13	28,631,111.87
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:陈京南 主管会计工作负责人:黄轶芳 会计机构负责人:黄轶芳

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		173,194,022.90	299,580,252.69
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			
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		237,259.26	1,199,616.25
收到其他与经营活动有关的现金	七. 78	19,256,895.53	16,606,504.13
经营活动现金流入小计		192,688,177.69	317,386,373.07
购买商品、接受劳务支付的现金		88,340,809.60	166,484,296.54
客户贷款及垫款净增加额			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		69,147,876.34	86,536,288.65
支付的各项税费		10,912,849.22	22,234,477.57
支付其他与经营活动有关的现金	七. 78	17,047,917.89	21,755,516.24
经营活动现金流出小计		185,449,453.05	297,010,579.00
经营活动产生的现金流量净额		7,238,724.64	20,375,794.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		242,809,947.03	191,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,549,431.79	818,118.33
处置固定资产、无形资产和其		35,000.00	22,755,880.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,994,046.88
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		245,394,378.82	237,568,045.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,774,780.95	4,936,634.86
投资支付的现金		375,000,000.00	297,170,000.00
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			
投资活动现金流出小计		376,774,780.95	302,106,634.86
投资活动产生的现金流量净额		-131,380,402.13	-64,538,589.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		85,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		85,000,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,196,588.51	6,451,544.06
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			
筹资活动现金流出小计		91,196,588.51	101,451,544.06
筹资活动产生的现金流量净额		-6,196,588.51	-16,451,544.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		453,997.58	869,898.98
五、现金及现金等价物净增加额		-129,884,268.42	-59,744,440.66
加：期初现金及现金等价物余额		198,810,684.87	180,999,009.31
六、期末现金及现金等价物余额		68,926,416.45	121,254,568.65

法定代表人：陈京南 主管会计工作负责人：黄轶芳 会计机构负责人：黄轶芳

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		16,613,634.77	39,325,175.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,054,799.64	24,579,023.15
经营活动现金流入小计		95,668,434.41	63,904,198.37
购买商品、接受劳务支付的现金		15,786,471.03	25,001,167.78
支付给职工及为职工支付的现金		2,721,346.23	1,964,094.34
支付的各项税费		2,721,346.33	3,228,328.70
支付其他与经营活动有关的现金		138,707,703.34	125,850,705.36
经营活动现金流出小计		159,936,866.93	156,044,296.18
经营活动产生的现金流量净额		-64,268,432.52	-92,140,097.81
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		37,251.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,711,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,037,251.94	47,711,880.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		535,086.05	
投资支付的现金		4,500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		5,035,086.05	
投资活动产生的现金流量净额		2,002,165.89	47,711,880.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		85,000,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,196,588.51	6,451,544.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,196,588.51	101,451,544.06

筹资活动产生的现金流量净额		-6,196,588.51	-16,451,544.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-68,462,855.14	-60,879,761.87
加：期初现金及现金等价物余额		75,526,628.09	139,715,669.77
六、期末现金及现金等价物余额		7,063,772.95	78,835,907.90

法定代表人：陈京南主管会计工作负责人：黄轶芳会计机构负责人：黄轶芳

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				178,782,726.10		402,562.44		27,387,087.97		36,992,499.28		603,564,875.79	35,585,149.40	639,150,025.19
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	360,000,000.00				178,782,726.10		402,562.44		27,387,087.97		36,992,499.28		603,564,875.79	35,585,149.40	639,150,025.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-130,490.03				-45,099,090.16		-45,229,580.19	-3,960,152.26	-49,189,732.45

(一) 综合收 益总额							-130,490.03						-45,099,090.16		-45,229,580.19	-3,960,152.26	-49,189,732.45
(二) 所有者 投入和 减少资 本																	
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																	
(三) 利润分 配																	
1.提取 盈余公 积																	
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 期期末 余额	360,000,000.00				178,782,726.10		272,072.41		27,387,087.97		-8,106,590.88		558,335,295.60	31,624,997.14	589,960,292.74

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	360,000,000.00				178,782,726.10		83,072.73		24,262,057.44		1,623,605.63		564,751,461.90	36,741,028.55	601,492,490.45
加：会计政策变更											-957,984.44		-957,984.44	-71,282.52	-1,029,266.96
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				178,782,726.10		83,072.73		24,262,057.44		665,621.19		563,793,477.46	36,669,746.03	600,463,223.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							538,289.04				43,909,996.72		44,448,285.76	-168,108.06	44,280,177.70
（一）综合收益总额							538,289.04				43,909,996.72		44,448,285.76	-168,108.06	44,280,177.70
（二）所有者投入和减少资本															
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															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积														
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、本期期末余额	360,000,000.00			178,782,726.10	621,361.77	24,262,057.44	44,575,617.91	608,241,763.22	36,501,637.97	644,743,401.19				

法定代表人：陈京南主管会计工作负责人：黄轶芳会计机构负责人：黄轶芳

母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度
----	----------

	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				187,354,877.19		402,562.44		27,387,087.97	28,125,274.73	603,269,802.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				187,354,877.19		402,562.44		27,387,087.97	28,125,274.73	603,269,802.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-130,490.03			-12,847,910.10	-12,978,400.13
（一）综合收益总额							-130,490.03			-12,847,910.10	-12,978,400.13
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
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	360,000,000.00				187,354,877.19		272,072.41		27,387,087.97	15,277,364.63	590,291,402.20

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				187,354,877.19		83,072.73		24,262,057.44	-3,887,266.05	567,812,741.31
加：会计政策变更										-353,117.29	-353,117.29
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				187,354,877.19		83,072.73		24,262,057.44	-4,240,383.34	567,459,624.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							538,289.04			28,091,822.83	28,630,111.87
（一）综合收益总额							538,289.04			28,091,822.83	28,630,111.87
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
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	360,000,000.00				187,354,877.19	0.00	621,361.77		24,262,057.44	23,851,439.49	596,089,735.89

法定代表人：陈京南主管会计工作负责人：黄轶芳会计机构负责人：黄轶芳

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

湖北美尔雅股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”），是 1993 年 3 月 20 日经湖北省体改委鄂体改（1993）122 号文批准，以黄石美尔雅服装总厂作为主要发起人，采取定向募集方式设立的股份有限公司。1997 年 10 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]474 号、[1997]475 号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股，每股面值 1 元。发行后公司总股本为 20,000 万股，注册资本为 20,000 万元。1997 年 11 月 6 日，经上海证券交易所批准，本公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。2000 年 5 月 8 日，根据公司股东大会决议，公司以 1999 年 12 月 31 日的总股本 20,000 万股为基数每 10 股用资本公积转增 8 股，变更后公司总股本为 36,000 万股。

经湖北省国有资产监督管理委员会“鄂国资产[2007]21 号文”批复，公司以流通股 13,320 万股为基数，流通股股东每 10 股获得 4 股股票对价，股权分置改革完成后公司股本仍为 36,000 万股，公司控股股东湖北美尔雅集团有限公司（含持有的国家股）持有公司 9,128.8738 万股或 25.25% 的股权，公司于 2007 年 2 月 16 日完成了股权分置改革方案。

本公司注册资本、注册地、总部地址等。

公司注册资本：360,000,000.00 元。

公司统一社会信用代码：91420000178428346D。

公司注册地址：湖北黄石市黄石港区消防路 29 号。

公司总部地址：湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园。

公司法定代表人：陈京南。

本公司的业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事服装、服饰和纺织品研发、设计、制造和销售；特种劳动防护用品的设计开发，生产和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（不含国家限定和禁止业务）；房屋租赁；仓储（不含有毒、有害化学危险品）；投资酒店业及政策允许的其他产业。

公司注册商标为“美尔雅”牌商标，主要产品为中高档西服、时装等。

本公司控股股东及最终控制人的名称。

本公司控股股东为湖北美尔雅集团有限公司，实际控制人为解直锟。

本期度合并财务报表范围及其变化情况

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

适用 不适用

公司持续经营。

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：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，请参阅本附注相关各项的描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的

财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

(1) 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与

该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差

额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。

①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，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从

权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于在资产负债日已发生信用减值的应收账款，期末单项评估预期信用损失，除此之外无论是否存在重大融资成分，本公司均选择简化处理方法，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合一：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方公司的款项
组合二：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及本附注“金融资产减值”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合	内容
组合一: 合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方公司的款项
组合二: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本集团的存货包括在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有

待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见本附注“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

如果采用成本计量模式的
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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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 年	5%、10%	4.5%-2.375%
机器设备	年限平均法	5-14 年	5%、10%	18%-6.43%
运输设备	年限平均法	5 年	5%、10%	19%-18%
电子设备	年限平均法	5 年	5%、10%	19%-18%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%、10%	18%-9%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括门店装修费、改造费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于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

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体如下：

①服装销售收入的确认：

A.零售

自有专卖店销售：商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场和加盟专卖店销售：商品销售后，与商场或加盟专卖店结算时，确认销售收入。

B.团购

与客户签订合同，根据订单发出货物，于客户签收时，确认销售收入。

②房地产开发销售收入的确认：

工程已经竣工，具备入住交房条件；具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，办理了房屋移交手续，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得时，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

本集团在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，确认提供劳务收入。具体如下：

A.酒店收入的确认：在酒店服务已提供，且取得收取服务费的权利时，确认销售收入。

B.佣金及手续费收入：按合同约定方式及费率确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提

供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未

来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √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情况

□适用 √不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 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。	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司由于受疫情影响，在 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日期间，享受部分税费（主要为房产税及土地使用税）的减免。

3. 其他

适用 不适用

七、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	68,926,416.45	198,810,684.87
其他货币资金	1,659,773.79	1,659,773.79
合计	70,586,190.24	200,470,458.66
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：（1）其他货币资金期末余额 1,659,773.79 元系本集团向银行存入的合同履约保函保证金。

（2）期末，本集团无存放于境外的货币资金，期末余额中的外币资产情况详见本附注“外币项目”。

2、 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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：		
其他	180,000,000.00	47,809,947.03
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	180,000,000.00	47,809,947.03

其他说明：

适用 不适用

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产其他项目为本集团以自有资金购买的银行理财产品。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	27,305,601.03
1 年以内小计	27,305,601.03
1 至 2 年	6,075,983.25
2 至 3 年	324,473.74
3 年以上	
3 至 4 年	1,089,354.13
4 至 5 年	266,559.28
5 年以上	3,053,843.18
合计	38,115,814.61

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	3,777,619.14	9.91	3,777,619.14	100.00		3,777,619.14	5.91	3,777,619.14	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	34,338,195.47	90.09	2,572,781.74	7.49	31,765,413.73	60,149,832.67	94.09	4,592,074.90	7.63	55,557,757.77
其中：										
组合 2：账龄组合	34,338,195.47	90.09	2,572,781.74	7.49	31,765,413.73	60,149,832.67	100.00	4,592,074.90	7.63	55,557,757.77
合计	38,115,814.61	/	6,350,400.88	/	31,765,413.73	63,927,451.81	/	8,369,694.04	/	55,557,757.77

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
房洁	1,870,759.26	1,870,759.26	100%	无法收回
湖南省益阳振兴实业有限公司	800,000.00	800,000.00	100%	公司吊销
太原贵都百货有限公司	235,391.24	235,391.24	100%	撤柜难以收回
大金新百黄石百货有限责任公司	369,823.73	369,823.73	100%	撤柜难以收回
咸宁大洋百货有限	150,729.26	150,729.26	100%	撤柜难以收回

公司				
其他零星客户	350,915.65	350,915.65	100%	撤柜难以收回
合计	3,777,619.14	3,777,619.14	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,103,396.30	1,445,482.27	5.33
1 至 2 年	5,706,159.52	401,142.99	7.03
2 至 3 年	324,473.74	67,879.90	20.92
3 至 4 年	820,606.91	345,147.26	42.06
4 至 5 年	235,866.32	165,436.64	70.14
5 年以上	147,692.68	147,692.68	100
合计	34,338,195.47	2,572,781.74	7.49

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	8,369,694.04	-2,019,293.16				6,350,400.88
合计	8,369,694.04	-2,019,293.16				6,350,400.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,058,415.42 元，占

应收账款期末余额合计数的比例为 44.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 900,684.33 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,980.00	310,422.00
合计	23,980.00	310,422.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,543,172.85	98.48	6,935,136.92	98.74
1 至 2 年	83,023.57	1.48	86,987.91	1.24
2 至 3 年	1,116.00	0.02	629.06	0.01
3 年以上	1,274.06	0.02	645.00	0.01
合计	5,628,586.48	100.00	7,023,398.89	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,377,642.28 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 42.24%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,005,327.32	56,800,125.82
合计	50,005,327.32	56,800,125.82

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	13,860,247.56
1 年以内小计	13,860,247.56
1 至 2 年	46,800,980.86
2 至 3 年	533,603.98
3 年以上	
3 至 4 年	1,044,398.42
4 至 5 年	1,357,909.00
5 年以上	133,704,128.04
合计	197,301,267.86

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,246,927.64	5,252,070.83
备用金借支	3,345,317.07	3,122,216.41
对关联方的应收款项	125,130,121.64	144,530,226.06
对非关联方的应收款项	65,578,901.51	45,707,847.02
合计	197,301,267.86	198,612,360.32

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	17,051,108.24		124,761,126.26	141,812,234.50
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	5,483,706.04			5,483,706.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	22,534,814.28		124,761,126.26	147,295,940.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	17,051,108.24	5,483,706.04				22,534,814.28
第三阶段	124,761,126.26					124,761,126.26
合计	141,812,234.50	5,483,706.04				147,295,940.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
湖北美尔雅集团销售有限公司	对关联方应收款	110,830,301.56	5年以上	56.17	110,830,301.56
刘松涛	对非关联方应收款	35,000,000.00	1-2年	17.74	8,046,500.00
湖北美尔雅房地产开发有限公司	对关联方应收款	14,945,914.94	1年以内、1-2年	7.58	2,393,313.18
黄石美京纤维有限公司	对关联方应收款	13,201,207.46	5年以上	6.69	13,201,207.46
武汉地铁集团有限公司	保证金	1,655,389.00	1-2年	0.84	380,573.93

合计	/	175,632,812.96	/	89.02	134,851,896.13
----	---	----------------	---	-------	----------------

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	53,284,972.42	7,526,388.56	45,758,583.86	57,419,686.04		57,419,686.04
在产品	13,010,768.36	5,868,080.87	7,142,687.49	17,284,726.04	5,868,080.87	11,416,645.17
库存商品	176,823,564.33	42,248,095.46	134,575,468.87	187,130,655.58	27,404,046.94	159,726,608.64
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	1,025,843.62	281,396.15	744,447.47	1,067,945.47	281,396.15	786,549.32
合计	244,145,148.73	55,923,961.04	188,221,187.69	262,903,013.13	33,553,523.96	229,349,489.17

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
原材料		7,526,388.56				7,526,388.56
在产品	5,868,080.87					5,868,080.87
库存商品	27,404,046.94	17,032,670.35		2,188,621.83		42,248,095.46
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	281,396.15					281,396.15
合计	33,553,523.96	24,559,058.91		2,188,621.83		55,923,961.04

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	464,886.18	554,624.64
待抵扣进项税	852,840.27	850,882.13
合计	1,317,726.45	1,405,506.77

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

				损益	调整		利润				
一、合 营企业											
小计											
二、联 营企业											
美尔雅 期货有 限公司	194,96 4,427.4 0			2,595,4 78.21	-130,4 90.03					197,42 9,415.5 8	
小计	194,96 4,427.4 0			2,595,4 78.21	-130,4 90.03					197,42 9,415.5 8	
合计	194,96 4,427.4 0			2,595,4 78.21	-130,4 90.03					197,42 9,415.5 8	

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	30,578,505.14			30,578,505.14
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建 工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,578,505.14			30,578,505.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,487,533.11			29,487,533.11
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,487,533.11			29,487,533.11
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,090,972.03			1,090,972.03
2.期初账面价值	1,090,972.03			1,090,972.03

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,211,319.32	115,383,158.50
固定资产清理		
合计	109,211,319.32	115,383,158.50

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	352,981,239.95	72,586,352.60	14,046,054.44	15,181,354.72	10,940,062.22	465,735,063.93
2.本期增加金额		613,893.82		78,293.90	400,459.27	1,092,646.99
(1) 购置		613,893.82		78,293.90	400,459.27	1,092,646.99
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		6,781,677.99	1,077,721.95	912,362.52		8,771,762.46
(1) 处置或报废		6,781,677.99	1,077,721.95	912,362.52		8,771,762.46
4.期末余额	352,981,239.95	66,418,568.43	12,968,332.49	14,347,286.10	11,340,521.49	458,055,948.46
二、累计折旧						
1.期初余额	210,997,313.42	48,110,488.25	12,349,653.71	13,416,840.14	8,945,229.55	293,819,525.07
2.本期增加金额	3,739,758.89	1,926,393.21	224,167.92	215,678.17	378,939.94	6,484,938.13
(1) 计提	3,739,758.89	1,926,393.21	224,167.92	215,678.17	378,939.94	6,484,938.13
3.本期减少金额		6,103,510.17	1,077,721.95	810,982.30		7,992,214.42
(1) 处置或报废		6,103,510.17	1,077,721.95	810,982.30		7,992,214.42
4.期末余额	214,737,072.31	43,933,371.29	11,496,099.68	12,821,536.01	9,324,169.49	292,312,248.78
三、减值准备						
1.期初余额	55,305,406.27	1,044,495.18		182,478.91		56,532,380.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	55,305,406.27	1,044,495.18		182,478.91		56,532,380.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	82,938,761.37	21,440,701.96	1,472,232.81	1,343,271.18	2,016,352.00	109,211,319.32
2.期初账面价值	86,678,520.26	23,431,369.17	1,696,400.73	1,582,035.67	1,994,832.67	115,383,158.50

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,390,613.54

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,257,910.02	土地证未办理，房屋土地未分割，无法办理产权证

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	921,323.95	317,433.59
工程物资		
合计	921,323.95	317,433.59

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
在建工程	921,323.95		921,323.95	317,433.59		317,433.59

合计	921,323.95		921,323.95	317,433.59		317,433.59
----	------------	--	------------	------------	--	------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
DIC 智能项目		317,433.59	603,890.36			921,323.95						
合计		317,433.59	603,890.36			921,323.95	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	54,107,513.46	120,000,000.00	174,107,513.46
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	54,107,513.46	120,000,000.00	174,107,513.46
二、累计摊销			
1.期初余额	23,683,372.19	66,000,000.00	89,683,372.19
2.本期增加金额	690,279.42		690,279.42
(1)计提	690,279.42		690,279.42
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	24,373,651.61	66,000,000.00	90,373,651.61
三、减值准备			
1.期初余额		54,000,000.00	54,000,000.00
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		54,000,000.00	54,000,000.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,733,861.85		29,733,861.85
2.期初账面价值	30,424,141.27		30,424,141.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,107,252.81	正在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	26,848,852.96	618,637.08	借款抵押

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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
资产装修	17,524,584.31	1,893,036.83	5,816,394.60		13,601,226.54
合计	17,524,584.31	1,893,036.83	5,816,394.60		13,601,226.54

其他说明：

无

30、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	61,952,009.04	15,488,002.26	39,581,571.95	9,895,392.99
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	55,472,339.52	13,868,084.88	57,196,299.10	14,299,074.78
合计	117,424,348.56	29,356,087.14	96,777,871.05	24,194,467.77

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	8,069,603.61		8,069,603.61	5,911,899.82		5,911,899.82
预付购房款	35,256,331.00		35,256,331.00	35,256,331.00		35,256,331.00
已收储土地的地 上建筑物	33,356,471.60		33,356,471.60	33,356,471.60		33,356,471.60
合计	76,682,406.21		76,682,406.21	74,524,702.42		74,524,702.42

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	185,000,000.00	185,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	185,000,000.00	185,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款期末余额由本集团以自有房产及土地提供全额抵押担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

截至期末，本集团无已逾年末偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,628,611.48	26,831,485.69
应付工程设备款	357,098.26	1,277,561.62
合计	18,985,709.74	28,109,047.31

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至期末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,856,308.90	53,825,443.07
合计	25,856,308.90	53,825,443.07

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

预收账款期末余额无账龄超过 1 年的重要预收账款。预收账款期末余额较年初余额下降 51.96%，主要是上期收到部分货款本期发出商品确认收入所致。

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,573,413.47	63,472,713.36	64,348,168.57	27,697,958.26
二、离职后福利-设定提存计划	1,143.30	4,798,564.47	4,799,707.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,574,556.77	68,271,277.83	69,147,876.34	27,697,958.26

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,136,595.57	56,003,335.11	56,845,198.82	23,294,731.86
二、职工福利费		1,378,064.06	1,378,064.06	
三、社会保险费	8,013.50	3,358,712.19	3,366,725.69	
其中：医疗保险费	6,138.20	3,322,120.04	3,328,258.24	
工伤保险费	1,042.25	35,520.60	36,562.85	
生育保险费	833.05	1,071.55	1,904.60	
四、住房公积金	26,973.00	2,732,602.00	2,736,256.00	23,319.00
五、工会经费和职工教育经费	4,124,846.72		21,924.00	4,102,922.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工福利基金及奖励基金	276,984.68			276,984.68
合计	28,573,413.47	63,472,713.36	64,348,168.57	27,697,958.26

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	795.2	4,666,332.88	4,667,128.08	
2、失业保险费	348.1	132,231.59	132,579.69	
3、企业年金缴费				
合计	1,143.30	4,798,564.47	4,799,707.77	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,069,913.05	12,107,556.85
消费税		
营业税		
企业所得税	21,283,800.22	22,757,397.85
个人所得税	68,413.63	43,535.16
城市维护建设税	352,074.78	377,186.07
教育费附加	292,960.84	287,074.73
地方教育附加	306,880.87	337,860.13
堤防费	771,182.99	771,182.99
房产税	5,168,537.96	5,968,581.09
土地使用税	457,449.04	726,887.38
印花税	973.93	60,708.68
其他税费	108,497.78	108,497.78
合计	39,880,685.09	43,546,468.71

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,643,941.95	4,643,941.95
其他应付款	43,838,382.85	24,851,710.40
合计	48,482,324.80	29,495,652.35

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-日本三泰衣料株式会社	4,643,941.95	4,643,941.95
应付股利-XXX		
合计	4,643,941.95	4,643,941.95

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,690,718.51	3,107,512.10
对关联方的应付款项	22,352,439.14	6,249,630.90
对非关联方的应付款项	17,795,225.20	15,494,567.40
合计	43,838,382.85	24,851,710.40

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至期末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。其他应付款期末余额较年初余额增加 64.37%，主要是公司收到往来款增加所致。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	15,555,600.00	15,555,600.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	15,555,600.00	15,555,600.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	23,324,200.00	23,324,200.00
保证借款		
信用借款		
合计	23,324,200.00	23,324,200.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始 日	借款 终止日	币种	利率 (%)	金额	
					期末余额	年初余额
中国工商银行黄石 杭州路支行	2012.07	2021.07	人民币	浮动 利率	23,324,200.00	23,324,200.00
合计					23,324,200.00	23,324,200.00

抵押物为：黄房权证2001开字第0100830号、黄房权证2002开字第0100041号、黄房权证2002

开字第0100042号、黄房权证2002开字第0100043号、黄房权证2008开字第0100363号、黄房权证2008开字第0100364号、黄石国用（2005）第528号、黄石国用（2005）第529号、黄石国用（2005）第604号、黄石国用（2006）第0034号、黄石国用（2006）第0035号、黄石国用（2006）第0036号。
质押物为：黄石磁湖山庄酒店管理有限公司全部经营性物业资产在主合同借款存续期间的经营收入。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

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	10,570,000.00	330,200.00	68,255.00	10,831,945.00	
合计	10,570,000.00	330,200.00	68,255.00	10,831,945.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山南纺织服装工业园	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
山庄改造补贴	570,000.00			60,000.00		510,000.00	与资产相关
服饰公司技改补贴		330,200.00		8,255.00		321,945.00	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	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	360,000,000.00						360,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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）	177,712,437.63			177,712,437.63
其他资本公积	1,070,288.47			1,070,288.47
合计	178,782,726.10			178,782,726.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入	减：前期计入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数	

		额	其他综合收益 当期转入损益	其他综合收益 当期转入留存收益	用		数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	402,562.44	-130,490.03				-130,490.03		272,072.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	402,562.44	-130,490.03				-130,490.03		272,072.41
其他债权投资公允价值变动								
金融								

资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	402,562.44	-130,490.03				-130,490.03		272,072.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益为权益法核算公司美尔雅期货有限公司其他综合收益变动形成。

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,387,087.97			27,387,087.97
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,387,087.97			27,387,087.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	36,992,499.28	1,623,605.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-957,984.44
调整后期初未分配利润	36,992,499.28	665,621.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,099,090.16	39,451,908.62
减：提取法定盈余公积		3,125,030.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,106,590.88	36,992,499.28

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,379,775.30	110,998,991.39	213,525,139.89	133,890,348.59
其他业务	3,255,989.75	1,979,577.67	6,177,847.65	2,518,188.76
合计	153,635,765.05	112,978,569.06	219,702,987.54	136,408,537.35

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	437,365.99	797,289.23
教育费附加	187,677.20	341,117.20
资源税		
房产税	185,895.86	1,219,221.15
土地使用税	106,440.93	437,390.17
车船使用税		
印花税	38,217.11	94,594.72
地方教育附加	93,737.00	170,833.65
其他税费	5,700.00	6,000.00
合计	1,055,034.09	3,066,446.12

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利费	25,472,369.32	35,865,529.58
中介费、咨询费	2,612,349.08	2,869,244.26
商场费用	5,624,435.28	5,340,053.40
广告费	167,775.39	293,358.13
装修费	4,462,172.72	2,856,085.52
租赁费	593,970.72	2,424,092.68
差旅费	291,185.76	1,270,418.39
包装费	619,801.01	1,933,516.79
办公费	716,578.45	1,687,037.56
折旧和摊销	147,926.42	178,810.46
水电费	326,510.95	565,911.04
运输费	815,926.30	1,142,645.38
其他	1,975,692.75	1,413,268.93
合计	43,826,694.15	57,839,972.12

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	3,049,912.74	4,167,956.07

工薪及福利费	13,486,650.11	11,383,317.97
无形资产摊销	690,279.42	910,355.77
业务招待费	89,998.17	525,950.02
办公费	617,711.62	864,190.77
长期待摊费用摊销	839,966.88	3,190,223.56
其他	2,086,577.28	1,682,169.87
合计	20,861,096.22	22,724,164.03

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,196,588.51	6,451,544.06
减：利息收入	-179,474.36	-391,073.40
汇兑损益	-409,635.31	-960,087.56
银行手续费	85,605.54	116,337.37
合计	5,693,084.38	5,216,720.47

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
山庄改造补贴	60,000.00	
财政稳岗补助	85,045.00	
技术改造补贴	48,255.00	
合计	193,300.00	

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	2,595,478.21	1,489,968.25
处置长期股权投资产生的投资收益		48,100,439.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,549,431.79	818,118.33

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	5,144,910.00	50,408,525.87

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,483,706.04	38,263.09
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款减值损失	2,019,293.16	63,927.32
合计	-3,464,412.88	102,190.41

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本	-24,559,058.91	

减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-24,559,058.91	

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“—”）	-757,628.04	2,777,052.31
合计	-757,628.04	2,777,052.31

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	12,699.03		12,699.03
其中：固定资产处置利得	12,699.03		12,699.03
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	126.99	25,363.22	126.99
合计	12,826.02	25,363.22	12,826.02

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	4,218.57	1,085.90	4,218.57
合计	4,218.57	1,085.90	4,218.57

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,866.56	4,014,502.94
递延所得税费用	-5,161,619.37	2,801.76
合计	-5,153,752.81	4,017,304.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	18,000,000.00	13,333,630.08
利息收入	179,474.36	391,073.40
其他	1,077,421.17	2,881,800.65
合计	19,256,895.53	16,606,504.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介咨询、租赁等大额费用	11,678,215.82	15,427,606.18
其他	5,369,702.07	6,327,910.06
合计	17,047,917.89	21,755,516.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-49,059,242.42	43,741,888.66
加：资产减值准备	24,559,058.91	
信用减值损失	3,464,412.88	-102,190.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,484,938.13	7,349,975.26
使用权资产摊销		
无形资产摊销	690,279.42	910,355.77
长期待摊费用摊销	5,816,394.60	5,838,808.43
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）	744,929.01	-2,777,052.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,196,588.51	6,451,544.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,144,910.00	-50,408,525.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,161,619.37	2,801.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,569,242.57	6,307,133.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,090,625.23	14,251,571.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,011,972.83	-11,190,516.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,238,724.64	20,375,794.07
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	68,926,416.45	121,254,568.65
减：现金的期初余额	198,810,684.87	180,999,009.31
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	-129,884,268.42	-59,744,440.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,926,416.45	198,810,684.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	54,290,642.42	198,810,684.87
可随时用于支付的其他货币资金	14,635,774.03	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,926,416.45	198,810,684.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物期末余额中不包含其他货币资金中被银行冻结得保函保证金 1,659,773.79 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,659,773.79	该货币资金为履约保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	46,390,293.25	借款抵押

无形资产	26,848,852.96	借款抵押
投资性房地产	1,090,972.03	借款抵押
合计	75,989,892.03	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	153,635.61	7.079500	1,087,663.30
日元	225,814,771.00	0.065808	14,860,418.45
欧元	1,096.14	7.96100	8,726.37
应收账款	-	-	
其中：美元	245,784.72	7.079500	1,740,032.93
日元	50,328,482.23	0.065808	3,312,016.76
其他应收款	-	-	
其中：日元	49,964.00	0.065808	3,288.03
应付账款			
其中：日元	26,356,262.71	0.065808	1,734,452.94
预付款项			
其中：欧元	2,827.79	7.96100	22,512.04

其他说明：

无

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
美尔雅服饰有限公司	黄石市	黄石市	制造业	65.00		设立
黄石美羚洋服饰有限公司	黄石市	黄石市	制造业	75.00		设立
湖北美尔雅销售有限公司	黄石市	黄石市	批发和零售	90.00		设立
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	黄石市	黄石市	住宿和餐饮	99.00		设立
黄石美尔雅动力供应有限公司	黄石市	黄石市	动力供应	61.50		设立
北京美恒雅商贸有限公司	北京市	北京市	批发	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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
美尔雅服饰有	35%	-1,121,231.89		24,917,511.65

限公司				
湖北美尔雅销售有限公司	10%	-2,727,149.13		4,937,352.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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
美尔雅服饰有限公司	75,183,289.02	22,932,252.93	98,115,541.95	26,600,706.51	321,945.00	26,922,651.51	79,741,001.85	24,509,702.67	104,250,704.52	29,854,294.37		29,854,294.37
湖北美尔雅销售有限公司	394,540,655.16	72,900,742.30	467,441,397.46	418,067,873.62		418,067,873.62	322,999,568.93	73,475,726.53	396,475,295.46	319,830,280.30		319,830,280.30

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
美尔雅服饰有限公司	24,526,357.91	-3,203,519.71	-3,203,519.71	-48,369,676.39	35,365,371.75	-681,980.24	-681,980.24	-703,974.31

司								
湖北美尔雅销售有限公司	111,907,947.17	-27,271,491.32			159,413,885.52	-1,151,795.76	-1,151,795.76	114,501,522.29

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
美尔雅期货有限公司	武汉市	武汉市	金融期货	45.08		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	美尔雅期货有限公司	美尔雅期货有限公司
流动资产	3,169,468,345.95	2,460,273,487.35
非流动资产	147,201,397.72	36,758,110.02
资产合计	3,316,669,743.67	2,497,031,597.37
流动负债	2,879,263,390.29	2,065,247,666.02
非流动负债	940,102.67	785,711.25
负债合计	2,880,203,492.96	2,066,033,377.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	436,466,250.71	430,998,220.10
按持股比例计算的净资产份额	196,758,985.82	194,293,997.64
调整事项	670,429.76	670,429.76
--商誉	670,429.76	670,429.76
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	197,429,415.58	194,964,427.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	46,657,340.01	33,348,344.27
净利润	5,757,493.82	3,305,164.70
终止经营的净利润		
其他综合收益	-289,463.24	1,194,075.07
综合收益总额	5,468,030.58	4,499,239.77
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与日元、美元有关，除本集团的几个下属子公司以日元、美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民

币计价结算。期末，除下表所述资产或负债为美元、日元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	美元	日元	欧元
货币资金	153,635.61	225,814,771.00	1,096.14
应收账款	245,784.72	50,328,482.23	
其他应收款		49,964.00	
预付账款			2,827.79
应付账款		26,356,262.71	

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析假设：所有现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	28,276.96		84,818.59	
美元	对人民币贬值1%	-28,276.96		-84,818.59	
日元	对人民币升值1%	164,412.70		85,970.29	
日元	对人民币贬值1%	-164,412.70		-85,970.29	
欧元	对人民币升值1%	312.38		1,365.85	
欧元	对人民币贬值1%	-312.38		-1,365.85	

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套

期预计都是高度有效的：

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升或下降 0.25%，则对本集团当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 0.25%	-48,599.75	-48,599.75	-58,324.75	-58,324.75
长期借款	减少 0.25%	48,599.75	48,599.75	58,324.75	58,324.75

（3）其他价格风险

本集团持有的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投资，在资产负债表日以公允价值计量。本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资主要为银行理财产品，鉴于本集团投资的银行理财产品均为风险较低的稳健类投资，且投资期间均在三个月以内或为活期投资，该类投资的公允价值变动较小，因此，本集团面临的价格变动的风险较低。

2、信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，本集团已全额计提坏账准备。如下：

项目	期末余额	计提减值的考虑因素
应收收款—房洁	1,870,759.26	无法收回

项目	期末余额	计提减值的考虑因素
应收收款—湖南省益阳振兴实业有限公司	800,000.00	公司吊销
应收收款—太原贵都百货有限公司	235,391.24	撤柜难以收回
应收收款—大金新百黄石百货有限责任公司	369,823.73	撤柜难以收回
应收收款—咸宁大洋百货有限公司	150,729.26	撤柜难以收回
应收收款—其他零星客户	350,915.65	撤柜难以收回
其他应收款—湖北美尔雅集团销售有限公司	110,830,301.56	停止经营
其他应收款—黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	停止经营
其他应收款—卫敏	320,423.90	无法收回
其他应收款—其他零星	409,193.34	无法收回

3、流动风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司通过利用银行贷款及其他债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	3-5 年	5 年 以上	合计
短期借款（含利息）	189,828,500.00				189,828,500.00
应付账款	18,940,324.30				18,940,324.30
其他应付款	48,500,593.58				48,500,593.58
一年内到期的非流动负债	15,555,600.00				15,555,600.00
长期借款（含利息）		26,676,995.60			26,676,995.60
合计	272,825,017.88,	26,676,995.60			299,502,013.48

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

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		180,000,000.00		180,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		180,000,000.00		180,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		180,000,000.00		180,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本集团交易性金融资产均为风险较低的稳健型银行理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算银行理财产品的收益而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

本集团应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与账面价值接近，采用票面金额作为公允价值计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债公允价值与账面价值相当。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

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(%)
湖北美尔雅集团有限公司	黄石市团城山开发区8号小区	纺织品、服装及辅料制造及销售	26,268.46	20.39%	20.39%

本企业的母公司情况的说明

注：中纺丝路（天津）纺织服装科技有限公司持有湖北美尔雅集团有限公司100.00%的股权。

中纺丝路（天津）纺织服装科技有限公司实际控制人为解直锟。

本企业最终控制方是解直锟

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本附注“在子公司中的权益”。

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

适用 不适用

本集团的合营和联营企业情况详见本附注“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北美尔雅集团销售有限公司	受控股股东控制
黄石美京纤维有限公司	受控股股东控制

湖北美红服装有限公司	受控股股东控制
黄石美兴时装有限公司	受控股股东控制
黄石美爱时装有限公司	受控股股东控制
湖北美尔雅进出口贸易有限公司（注）	受控股股东控制
黄石美尔雅美洲服装有限公司（注）	受控股股东控制
湖北黄石锦绣纺织有限公司（注）	受控股股东控制
黄石美红服饰有限公司（注）	受控股股东控制
上海美香服饰有限公司	受控股股东控制
黄石美尔雅物业管理有限公司	受控股股东控制

其他说明

注：2019年9月，湖北美尔雅集团有限公司将湖北美尔雅进出口贸易有限公司股权转让给非关联方黄石美尔雅纺织科技有限公司，湖北美尔雅进出口贸易有限公司及其下属公司黄石美尔雅美洲服装有限公司、湖北黄石锦绣纺织有限公司、黄石美红服饰有限公司在本报告期内与公司发生的交易仍属于关联交易。

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北美红服装有限公司	委托加工采购		7,830,121.17
黄石美红服饰有限公司	委托加工采购	5,704,375.66	6,864,248.40
黄石美兴时装有限公司	委托生产	212,014.16	269,289.18
上海美香服饰有限公司	采购商品		442,178.35
湖北黄石锦绣纺织有限公司	采购商品		
黄石美兴时装有限公司	采购商品	888,942.39	1,795,850.62
黄石美爱时装有限公司	采购商品		323.84

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄石美兴时装有限公司	销售水电汽,提供客运服务	343,196.28	532,515.81
湖北美红服装有限公司	销售水电汽,提供客运服务		197,679.87
湖北美尔雅集团有限公司	销售水电汽,提供客运服务	86,062.91	252,385.96
黄石美红服饰有限公司	销售水电汽,提供客运服务	855,796.51	480,852.27

黄石美尔雅物业管理有限 公司	销售水电汽,提供客运 服务	2,348.33	2,935.95
-------------------	------------------	----------	----------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北美红服装有限 公司	厂房		90,260.19
黄石美红服饰有限 公司	厂房	135,390.28	

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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	湖北美尔雅集团有限公司			212,237.00	208,885.43
应收账款	湖北美红服装有限公司			10,118.00	2,024.05
应收账款	黄石美兴时装有限公司			6,055.00	319.70
应收账款	美尔雅期货有限公司			1,800.00	757.08
其他应收款	湖北美尔雅集团有限公司	149,418.20	59,664.66	1,422,469.53	110,147.81
其他应收款	湖北美红服装有限公司	707,719.22	272,729.19	707,719.22	226,158.72
其他应收款	上海美香服饰有限公司			176,725.25	10,197.05
其他应收款	黄石美兴时装有限公司	80,935.35	4,669.97	90,141.57	5,201.17
其他应收款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	18,842.02	18,842.02	18,842.02	11,868.59
其他应收款	黄石美红服饰有限公司	127,729.83	7,370.01	122,936.51	122,936.51
其他应收款	湖北美尔雅集团销售有限公司	110,830,301.56	110,830,301.56	110,830,301.56	110,830,301.56
其他应收款	黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	13,201,207.46	13,201,207.46	13,201,207.46
其他应收款	美尔雅期货有限公司	13,968.00	13,968.00	13,968.00	13,968.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北美红服装有限公司		2,342,744.42
应付账款	黄石美爱时装有限公司		2,856.57

	司		
应付账款	黄石美兴时装有限公司		75,997.76
应付账款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司		24,723.49
应付账款	上海美香服饰有限公司		15,549.90
其他应付款	黄石美尔雅物业管理有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	湖北美红服装有限公司	1,364,174.51	894,174.51
其他应付款	湖北美尔雅集团有限公司	16,393,290.02	2,561,132.72
其他应付款	上海美香服饰有限公司	11,256.00	11,256.00
其他应付款	黄石美爱时装有限公司	38,329.79	38,329.79
其他应付款	黄石美兴时装有限公司	292,635.81	956,106.75
其他应付款	美尔雅期货有限公司		7,100.60
其他应付款	黄石美尔雅美洲服装有限公司	136,812.72	136,812.72
其他应付款	黄石美红服饰有限公司	3,011,568.00	540,345.52
其他应付款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	904,372.29	904,372.29

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

项目	期末数
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	20,892,271.60
合计	20,892,271.60

(2) 其他承诺事项

本集团本期无需要披露的重大其他承诺事项。

(3) 前期承诺履行情况

本集团本期无需要披露的重大前期承诺履行事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

2020年7月10日，公司召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《湖北美尔雅股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（摘要）》及相关议案，并于2020年7月11日披露了《湖北美尔雅股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（摘要）》及相关公告（详见公司公告2020-024）。目前，公司及相关各方正稳步推进与本次重组相关的各项工作，公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	2,670,759.26
合计	2,670,759.26

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	2,670,759.26	100.00	2,670,759.26	100.00		2,670,759.26	100.00	2,670,759.26	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备										

其中：										
合计	2,670,759.26	/	2,670,759.26	/		2,670,759.26	/	2,670,759.26	/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
房洁	1,870,759.26	1,870,759.26	100%	无法回收
湖南省益阳振兴实业有限公司	800,000.00	800,000.00	100%	公司吊销
合计	2,670,759.26	2,670,759.26	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,670,759.26					2,670,759.26
合计	2,670,759.26					2,670,759.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	452,804,991.59	342,272,454.94
合计	452,804,991.59	342,272,454.94

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	295,350,333.71
1 年以内小计	295,350,333.71
1 至 2 年	64,444,560.72
2 至 3 年	35,175,367.00
3 年以上	
3 至 4 年	13,664,150.00
4 至 5 年	935,369.00
5 年以上	183,574,859.92
合计	593,144,640.35

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	831,611.19	565,466.19
备用金借支	812,681.11	385,844.12
对子公司的应收款项	412,012,880.33	292,604,058.51
对关联方的应收款项	142,072,197.16	142,072,197.16
对非关联方的应收款项	37,415,270.56	41,722,153.82
合计	593,144,640.35	477,349,719.80

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	11,045,755.84		124,031,509.02	135,077,264.86
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	5,262,383.91			5,262,383.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	16,308,139.75		124,031,509.02	140,339,648.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	11,045,755.84	5,262,383.91				16,308,139.75
第三阶段	124,031,509.02					124,031,509.02
合计	135,077,264.86	5,262,383.91				140,339,648.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
湖北美尔雅销售有限公司	对子公司应收款	326,244,872.34	1 年以内、	55.00	
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	对子公司应收款	59,850,693.20	2016 年-2019 年	10.09	

湖北美尔雅集团销售有限公司	对关联方应收款	110,830,301.56	5 年以上	18.69	110,830,301.56
刘松涛	对非关联方应收款	35,000,000.00	1-2 年	5.90	8,046,500.00
湖北美尔雅房地产开发有限公司	对关联方应收款	14,945,914.94	1-2 年	2.52	2,393,313.18
合计	/	546,871,782.04	/	92.20	121,270,114.74

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	91,378,701.88		91,378,701.88	91,378,701.88		91,378,701.88
对联营、合营企业投资	196,758,985.82		196,758,985.82	194,293,997.64		194,293,997.64
合计	288,137,687.70		288,137,687.70	285,672,699.52		285,672,699.52

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美尔雅服饰有限公司	50,188,701.88			50,188,701.88		
黄石美羚洋服饰有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		

湖北美尔雅销售有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
黄石美尔雅动力供应有限公司	240,000.00			240,000.00		
合计	91,378,701.88	0.00		91,378,701.88		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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											
小计											
二、联营企业											
美尔雅期货有限公司	194,293,997.64			2,595,478.21	-130,490.03					196,758,985.82	
小计	194,293,997.64			2,595,478.21	-130,490.03					196,758,985.82	
合计	194,293,997.64			2,595,478.21	-130,490.03					196,758,985.82	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,848,310.34	13,848,310.34	21,610,226.61	21,602,959.26
其他业务	2,360,922.25	17,452.83	13,990,687.84	119,300.95
合计	16,209,232.59	13,865,763.17	35,600,914.45	21,722,260.21

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,595,478.21	1,489,968.25
处置长期股权投资产生的投资收益		27,325,108.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	37,251.94	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

合计	2,632,730.15	28,815,076.95
----	--------------	---------------

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-744,929.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	193,300.00	
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	2,549,431.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		

房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,091.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-208,926.30	
合计	1,784,784.90	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.76	-0.125	-0.125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.07	-0.130	-0.130

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。
	经董事长签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。

董事长：陈京南

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用