

上海龙头 (集团) 股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日
至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2406451 号

上海龙头 (集团) 股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的上海龙头 (集团) 股份有限公司 (以下简称“龙头股份”) 财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了龙头股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于龙头股份, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2406451 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”26所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”36及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2023 年度，龙头股份合并报表营业收入为人民币 1,777,664,193.05 元，其中主营业务收入为人民币 1,616,251,451.78 元。</p> <p>龙头股份的主营业务收入主要分为自有品牌纺织产品的销售收入以及进出口贸易收入。其中，自有品牌纺织产品的主要收入模式有线上线下直销、通过代理商经销、加盟分销等，进出口贸易的主要收入模式有一般贸易、进 / 来料加工出口、代理等。</p> <p>根据财务报表附注三、26，龙头股份在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。对于自有品牌纺织产品的销售收入，控制权转移时点对于线下直销模式为商家与消费者钱货两讫时，对于线上直销模式为消费者确认收货且已超过无理由退货期限时，对于通过代理商经销模式为本公司收到代理商的销货清单时，对于加盟分销模式为加盟商验收商品时。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价与收入确认相关的关键财务内部控制的设计和运行的有效性； • 对不同销售渠道的收入和毛利执行分析程序，识别本年度记录的销售收入是否存在重大异常； • 选取销售合同，检查与收入确认相关的主要合同条款，评价龙头股份收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； • 就龙头股份进出口贸易收入，选取与供应商和客户签订的合同，检查相关合同条款与条件，了解其业务安排和商业实质，评价龙头股份对于自身在交易中是主要责任人还是代理人的判断是否符合企业会计准则的要求；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2406451 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”26所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”36及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>对于进出口贸易业务，龙头股份对不同业务类型的合同条款进行评估，以判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。龙头股份作为主要责任人的情况下，在相关商品的控制权转移给购货方时以总额确认收入。龙头股份作为代理人的情况下，在服务完成时以净额确认收入。</p> <p>由于收入是龙头股份的关键业绩指标之一且销售模式多样化，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟确认收入的风险，同时对于龙头股份在出口贸易交易中是主要责任人还是代理人的评估涉及管理层判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 选取本年记录的自有品牌纺织产品的销售收入，根据不同的销售模式，核对至销售合同、订货单、出库单、物流记录、结算单、销售发票、收款银行流水或其他相关支持性文件 (如适用)； • 选取本年记录的进出口贸易收入，核对至销售合同、出口报关单、货运提单等单据，评价相关收入确认是否符合龙头股份收入的会计政策； • 选取资产负债表日前后记录的收入交易，核对至出库单、结算单、出口报关单、货运提单或其他支持性文件 (如适用)，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2406451 号

三、关键审计事项 (续)

存货跌价准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”12 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”7。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2023 年 12 月 31 日，龙头股份合并报表存货账面余额为人民币 685,190,291.86 元，存货跌价准备余额为人民币 305,842,300.87 元，账面净值为人民币 379,347,990.99 元。</p> <p>龙头股份存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定可变现净值时，管理层需要综合考虑不同类型产品的历史销售数据、历史售价、期末库龄、未来市场变化趋势等对存货的未来销量、未来售价、销售费用率等作出判断和估计。</p> <p>由于 2023 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且对于未来销量及售价的估计需要管理层运用重大判断，且可能受到管理层偏向的影响，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价与存货管理（包括存货跌价准备计提）相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性； • 评价管理层计提存货跌价准备的方法是否符合企业会计准则的规定； • 选取年末存货，评价用于确定其可变现净值的未来销量、未来售价、销售费用率等重要假设的合理性； • 对年末存货实施监盘，在抽样的基础上，检查存货的数量，评价存货的实际状况； • 将管理层在上一年末计提存货跌价准备时所作出的估计，与本年度的实际销售情况进行比较，评价是否存在管理层偏向的迹象。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2406451 号

四、其他信息

龙头股份管理层对其他信息负责。其他信息包括龙头股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督龙头股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2406451 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对龙头股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙头股份不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就龙头股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2406451 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

王齐 (项目合伙人)



徐文彬



2024 年 4 月 25 日

上海龙头 (集团) 股份有限公司
合并资产负债表
2023 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
资产			
流动资产:			
货币资金	五、1	430,927,276.10	353,504,113.61
其中: 存放财务公司款项		352,199,772.39	271,812,825.63
应收票据	五、2	6,931,600.00	3,160,000.00
应收账款	五、3	294,349,305.50	172,442,994.50
应收款项融资	五、4	270,450.00	700,000.00
预付款项	五、5	90,036,291.86	101,840,735.55
其他应收款	五、6	41,688,817.77	81,713,950.15
存货	五、7	379,347,990.99	464,592,523.15
其他流动资产	五、8	43,678,570.89	43,451,520.11
流动资产合计		1,287,230,303.11	1,221,405,837.07
非流动资产:			
其他权益工具投资	五、9	1,113,905.04	1,025,727.76
投资性房地产	五、10	18,748,659.57	19,871,357.09
固定资产	五、11	324,536,398.41	349,267,905.20
在建工程	五、12	584,839.66	10,349,214.67
使用权资产	五、55	67,953,837.98	61,902,800.47
无形资产	五、13	39,583,670.55	30,929,554.96
长期待摊费用	五、14	5,162,626.84	4,391,580.70
递延所得税资产	五、15	160,944.68	55,362.26
其他非流动资产	五、16	2,611,459.65	3,681,337.97
非流动资产合计		460,456,342.38	481,474,841.08
资产总计		1,747,686,645.49	1,702,880,678.15

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2023 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)



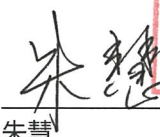


	附注	2023 年	2022 年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、17	210,171,111.11	258,323,051.66
应付票据	五、18	177,249.40	12,938,201.93
应付账款	五、19	286,613,632.92	116,765,496.59
预收款项	五、20	4,470,792.07	2,963,387.53
合同负债	五、21	87,679,056.04	139,959,190.32
应付职工薪酬	五、22	20,446,770.91	24,059,843.90
应交税费	五、23	16,845,752.65	20,763,820.48
其他应付款	五、24	63,004,851.97	66,727,072.48
一年内到期的非流动负债	五、25	134,642,370.91	133,314,338.46
其他流动负债	五、26	19,190,084.28	15,118,822.87
流动负债合计		843,241,672.26	790,933,226.22
非流动负债:			
长期借款	五、27	58,552,601.39	80,000,000.00
租赁负债	五、55	46,474,259.21	43,604,319.12
长期应付款	五、28	57,069,500.00	57,069,500.00
预计负债	五、29	784,835.34	2,017,068.01
递延收益	五、30	1,592,601.22	4,302,894.34
递延所得税负债	五、15	6,469,906.60	7,120,726.92
非流动负债合计		170,943,703.76	194,114,508.39
负债合计		1,014,185,376.02	985,047,734.61

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 合并资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、31	424,861,597.00	424,861,597.00
资本公积	五、32	930,520,784.86	930,520,784.86
其他综合收益	五、33	-2,910,901.17	-3,085,703.63
盈余公积	五、34	25,673,347.96	24,784,760.99
未弥补亏损	五、35	-665,064,074.96	-680,123,514.19
归属于母公司股东权益合计		713,080,753.69	696,957,925.03
少数股东权益		20,420,515.78	20,875,018.51
股东权益合计		733,501,269.47	717,832,943.54
负债和股东权益总计		1,747,686,645.49	1,702,880,678.15

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

 倪国华 法定代表人 (签名和盖章)	  朱慧 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 吴寅 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
--	---	--	---

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
资产			
流动资产:			
货币资金		54,137,956.70	48,097,950.02
应收账款	十六、1	30,138,010.76	30,177,878.96
预付款项		1,732,160.94	2,453,239.12
其他应收款	十六、2	953,299,351.85	926,921,722.34
存货		7,540,035.20	3,460,281.40
其他流动资产		1,539,926.35	2,101,833.61
流动资产合计		1,048,387,441.80	1,013,212,905.45
非流动资产:			
长期应收款		57,069,500.00	57,069,500.00
长期股权投资	十六、3	730,069,328.12	730,069,328.12
其他权益工具投资		250,000.00	-
固定资产		1,033,689.68	1,202,551.75
非流动资产合计		788,422,517.80	788,341,379.87
资产总计		1,836,809,959.60	1,801,554,285.32

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)




	附注	2023 年	2022 年
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款		36,616,088.87	31,868,249.84
预收款项		1,871,128.26	450,754.96
合同负债		45,009,177.49	30,230,398.50
应付职工薪酬		4,059,690.22	4,306,069.60
应交税费		364,490.87	1,056,537.66
其他应付款		114,894,364.73	103,589,626.67
一年内到期的非流动负债		101,088,655.46	100,149,491.56
其他流动负债		6,005,714.06	431,353.02
流动负债合计		309,909,309.96	272,082,481.81
非流动负债:			
长期借款		48,542,976.39	60,000,000.00
长期应付款		57,069,500.00	57,069,500.00
非流动负债合计		105,612,476.39	117,069,500.00
负债合计		415,521,786.35	389,151,981.81


刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本		424,861,597.00	424,861,597.00
资本公积		926,450,464.44	926,450,464.44
盈余公积		25,673,347.96	24,784,760.99
未分配利润		44,302,763.85	36,305,481.08
股东权益合计		1,421,288,173.25	1,412,402,303.51
负债和股东权益总计		1,836,809,959.60	1,801,554,285.32

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

 倪国华 法定代表人 (签名和盖章)	 朱慧 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 吴寅 会计机构负责人 (签名和盖章)
--	--	--



(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司

合并利润表

2023 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、36	1,777,664,193.05	2,194,362,212.92
减：营业成本	五、36	1,157,000,824.97	1,761,695,096.40
税金及附加	五、37	18,207,666.50	14,875,642.57
销售费用	五、38	465,327,840.36	532,758,758.83
管理费用	五、39	76,378,519.15	100,517,259.38
研发费用	五、40	20,304,657.69	30,184,285.28
财务费用	五、41	7,318,751.69	32,724,504.66
其中：利息费用		16,165,108.22	21,625,505.70
利息收入		3,442,133.85	2,542,879.38
加：其他收益	五、42	18,434,640.04	35,566,603.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、43	-	107,121.60
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、44	-16,059,993.56	-15,346,835.29
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、45	-9,686,089.66	-253,241,665.42
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、46	3,851,724.18	1,432,645.82
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		29,666,213.69	-509,875,464.04
加：营业外收入	五、47	1,307,970.36	1,681,783.33
减：营业外支出	五、48	5,317,792.96	4,910,843.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		25,656,391.09	-513,104,523.71
减：所得税费用	五、49	9,438,176.39	8,957,858.65

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
合并利润表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)



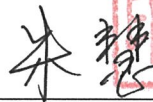



	附注	2023 年	2022 年
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,218,214.70	-522,062,382.36
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,218,214.70	-522,062,382.36
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,948,026.20	-522,182,282.03
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		270,188.50	119,899.67
五、其他综合收益的税后净额		174,802.46	149,843.28
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		174,802.46	149,843.28
(一) 不能重分类进损益的其他综合 收益		-121,367.04	108,999.02
其他权益工具投资公允价值变动		-121,367.04	108,999.02
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		296,169.50	40,844.26
外币财务报表折算差额		296,169.50	40,844.26
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		-	-

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
合并利润表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
六、综合收益总额		16,393,017.16	-521,912,539.08
归属于母公司股东的综合收益总额		16,122,828.66	-522,032,438.75
归属于少数股东的综合收益总额		270,188.50	119,899.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元 / 股)	五、50	0.04	-1.23
(二) 稀释每股收益 (元 / 股)	五、50	0.04	-1.23

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

  倪国华 法定代表人 (签名和盖章)	  朱慧 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  吴寅 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	---	---



刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)




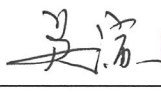

	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	192,468,018.26	172,106,944.29
减: 营业成本	十六、4	172,748,177.90	156,064,623.06
税金及附加		300,519.91	366,219.77
销售费用		591,905.47	1,057,835.08
管理费用		13,969,480.23	17,126,043.21
财务费用 (收益以 "-" 号填列)		-1,121,284.24	-1,183,035.41
其中: 利息费用		4,675,030.20	3,584,908.01
利息收入		5,146,902.65	3,661,748.89
加: 其他收益		36,774.65	5,874,419.52
投资收益 (损失以 "-" 号填列)	十六、5	754,270.46	642,434.32
信用减值损失 (损失以 "-" 号填列)		526,855.79	-605,630.25
资产减值损失 (损失以 "-" 号填列)		-	-811,633.49
资产处置收益 (损失以 "-" 号填列)		1,655,375.00	-
二、营业利润 (亏损以 "-" 号填列)		8,952,494.89	3,774,848.68
加: 营业外收入		198,344.85	9,013.58
减: 营业外支出		264,970.00	174,012.88

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		8,885,869.74	3,609,849.38
减: 所得税费用		-	-
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,885,869.74	3,609,849.38
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,885,869.74	3,609,849.38
(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		-	-
六、综合收益总额		8,885,869.74	3,609,849.38

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

  倪国华 法定代表人 (签名和盖章)	  朱慧 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  吴寅 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	---	---



刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

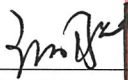





	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,468,557,880.47	3,353,750,004.60
收到的税费返还		127,459,606.52	170,592,663.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	134,751,665.48	119,891,689.94
经营活动现金流入小计		2,730,769,152.47	3,644,234,358.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,895,495,559.78	2,700,645,275.55
支付给职工以及为职工支付的现金		300,073,529.47	355,106,087.17
支付的各项税费		85,613,728.27	98,573,024.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	245,877,500.99	386,264,866.88
经营活动现金流出小计		2,527,060,318.51	3,540,589,253.92
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	203,708,833.96	103,645,104.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	117,497.17
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		6,554,110.00	3,857,608.23
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		-	-
投资活动现金流入小计		6,554,110.00	3,975,105.40
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		12,569,351.82	11,826,693.94
投资支付的现金		250,000.00	-
投资活动现金流出小计		12,819,351.82	11,826,693.94
投资活动使用的现金流量净额		-6,265,241.82	-7,851,588.54

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		395,000,000.00	434,855,616.31
筹资活动现金流入小计		395,000,000.00	434,855,616.31
偿还债务支付的现金		463,500,000.00	508,855,616.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,009,791.93	22,627,027.96
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		724,691.23	617,240.82
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	42,594,431.54	36,078,581.56
筹资活动现金流出小计		520,104,223.47	567,561,225.83
筹资活动使用的现金流量净额		-125,104,223.47	-132,705,609.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,707,417.69	1,991,506.18
五、现金及现金等价物净增加额	五、52(1)	80,046,786.36	-34,920,587.36
加: 年初现金及现金等价物余额		349,120,389.50	384,040,976.86
六、年末现金及现金等价物余额	五、52(2)	429,167,175.86	349,120,389.50

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

  倪国华 法定代表人 (签名和盖章)	  朱慧 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  吴寅 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	---	---



刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)


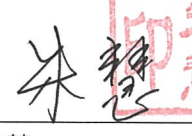

	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,060,581.63	185,188,177.78
收到的税费返还		3,116,809.19	577,259.06
收到其他与经营活动有关的现金		150,037,092.30	139,208,573.43
经营活动现金流入小计		345,214,483.12	324,974,010.27
购买商品、接受劳务支付的现金		161,913,741.92	138,727,460.11
支付给职工以及为职工支付的现金		13,319,038.94	14,262,568.46
支付的各项税费		635,722.95	2,365,540.99
支付其他与经营活动有关的现金		151,045,929.75	211,038,445.69
经营活动现金流出小计		326,914,433.56	366,394,015.25
经营活动产生的现金流量净额 (使用 以“-”号填列)		18,300,049.56	-41,420,004.98
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		754,270.46	8,642,434.32
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		1,763,625.58	4,856.43
投资活动现金流入小计		2,517,896.04	8,647,290.75
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		10,462.06	11,056.00
投资支付的现金		250,000.00	-
投资活动现金流出小计		260,462.06	11,056.00
投资活动产生的现金流量净额		2,257,433.98	8,636,234.75

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2023 年	2022 年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		4,692,889.91	3,527,898.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		115,192,889.91	3,527,898.75
筹资活动产生的现金流量净额 (使用 以“-”号填列)		-15,192,889.91	56,472,101.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		675,413.05	17,555.63
五、现金及现金等价物净增加额		6,040,006.68	23,705,886.65
加: 年初现金及现金等价物余额		48,027,950.02	24,322,063.37
六、年末现金及现金等价物余额		54,067,956.70	48,027,950.02

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

 倪国华 法定代表人 (签名和盖章)	 朱慧 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 吴寅 会计机构负责人 (签名和盖章)
--	--	--



刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
合并股东权益变动表
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	小计		
一、本年年初余额		424,861,597.00	930,520,784.86	-3,085,703.63	24,784,760.99	-680,123,514.19	696,957,925.03	20,875,018.51	717,832,943.54
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	174,802.46	888,586.97	15,059,439.23	16,122,828.66	-454,502.73	15,668,325.93
(一) 综合收益总额		-	-	174,802.46	-	15,948,026.20	16,122,828.66	270,188.50	16,393,017.16
(二) 利润分配	五、35	-	-	-	888,586.97	-888,586.97	-	-724,691.23	-724,691.23
1. 提取盈余公积		-	-	-	888,586.97	-888,586.97	-	-	-
2. 对股东的分配	八、1、(2)	-	-	-	-	-	-	-724,691.23	-724,691.23
三、本年年末余额		424,861,597.00	930,520,784.86	-2,910,901.17	25,673,347.96	-665,064,074.96	713,080,753.69	20,420,515.78	733,501,269.47

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

  倪国华 法定代表人 (签名和盖章)	  朱慧 主管会计工作的公司负责人 (签名和盖章)	  吴寅 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
--	--	--	--

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

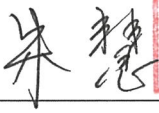

上海龙头 (集团) 股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)



	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	小计		
一、本年年初余额		424,861,597.00	930,520,784.86	-3,235,546.91	24,423,776.05	-157,580,247.22	1,218,990,363.78	21,372,359.66	1,240,362,723.44
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	149,843.28	360,984.94	-522,543,266.97	-522,032,438.75	-497,341.15	-522,529,779.90
(一) 综合收益总额		-	-	149,843.28	-	-522,182,282.03	-522,032,438.75	119,899.67	-521,912,539.08
(二) 利润分配	五、35	-	-	-	360,984.94	-360,984.94	-	-617,240.82	-617,240.82
1. 提取盈余公积		-	-	-	360,984.94	-360,984.94	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-617,240.82	-617,240.82
三、本年年末余额		424,861,597.00	930,520,784.86	-3,085,703.63	24,784,760.99	-680,123,514.19	696,957,925.03	20,875,018.51	717,832,943.54

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。



 倪国华
 法定代表人
 (签名和盖章)



 朱慧
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)



 吴寅
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



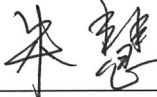



(公司盖章) 

刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		424,861,597.00	926,450,464.44	24,784,760.99	36,305,481.08	1,412,402,303.51
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	888,586.97	7,997,282.77	8,885,869.74
(一) 综合收益总额		-	-	-	8,885,869.74	8,885,869.74
(二) 利润分配		-	-	888,586.97	-888,586.97	-
1. 提取盈余公积		-	-	888,586.97	-888,586.97	-
三、本年年末余额		424,861,597.00	926,450,464.44	25,673,347.96	44,302,763.85	1,421,288,173.25

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

倪国华 朱慧 吴寅
 法定代表人 主管会计工作的公司负责人 会计机构负责人
 (签名和盖章) (签名和盖章) (签名和盖章)

(公司盖章)

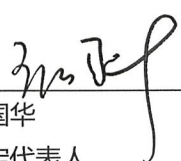

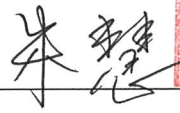




刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2022 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		424,861,597.00	926,450,464.44	24,423,776.05	33,056,616.64	1,408,792,454.13
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	360,984.94	3,248,864.44	3,609,849.38
(一) 综合收益总额		-	-	-	3,609,849.38	3,609,849.38
(二) 利润分配		-	-	360,984.94	-360,984.94	-
1. 提取盈余公积		-	-	360,984.94	-360,984.94	-
三、本年年末余额		424,861,597.00	926,450,464.44	24,784,760.99	36,305,481.08	1,412,402,303.51

此财务报表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

  倪国华 法定代表人 (签名和盖章)	  朱慧 主管会计工作的公司负责人 (签名和盖章)	  吴寅 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
--	---	--	--------



刊载于第 20 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海龙头 (集团) 股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海龙头 (集团) 股份有限公司 (以下简称“本公司”) 是在中华人民共和国 (“中国”) 境内成立的股份有限公司, 总部位于上海市。本公司的母公司为上海纺织 (集团) 有限公司 (以下简称“纺织集团”), 中间控股公司为东方国际 (集团) 有限公司 (以下简称“集团母公司”), 最终控股方为上海市国有资产监督管理委员会。

本公司的前身是上海第十七棉纺织厂, 1992 年 11 月改组设立成为上海龙头 (十七棉) 股份有限公司。1998 年经上海市证券期货监督管理委员会沪证司 (98) 027 号文《关于同意上海龙头 (十七棉) 股份有限公司资产置换、定向扩股及增发股票 (A) 的通知》批准, 本公司在控股股东纺织集团的筹划与组织下进行了资产重组。在重组过程中, 纺织集团以其下属全资子公司上海三枪 (集团) 有限公司、上海菊花纺织有限公司、上海民光国际企业有限公司 (2011 年 3 月更名为上海龙头家纺有限公司)、上海海螺服饰有限公司的经营性资产置换上海龙头 (十七棉) 股份有限公司原有资产。资产置换完成后, 上海龙头 (十七棉) 股份有限公司经股东大会决议通过更名为上海龙头股份有限公司。1998 年 6 月 22 日中国证券监督管理委员会以证监发字 (1998) 178 号发文《关于上海龙头股份有限公司申请资产重组及增发社会公众股的批复》和证监发字 (1998) 179 号发文《关于上海龙头股份有限公司增发 A 股发行方案的批复》, 批准本公司向社会公众增资公开发行新股。本公司于 2001 年 6 月 5 日经股东大会决议同意公司更名为上海龙头 (集团) 股份有限公司。

本公司于 2006 年 2 月 16 日完成股权分置改革, 流通股股东每持有 10 股流通股股票获得 3.3 股股票。2009 年 2 月 16 日, 原有限售条件的流通股 127,811,197 元全部上市流通。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 424,861,597 股, 注册资本为人民币 424,861,597 元, 公司统一社会信用代码: 91310000132219346F, 注册地址: 上海市黄浦区制造局路 584 号 8 号楼 2 楼 201, 总部地址: 上海市浦东新区康梧路 555 号, 法定代表人: 倪国华, 所属行业为纺织类。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围为:一般项目:纺织品生产及经营,实业投资,资产经营与管理,国内贸易(除专项规定),自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外;经营进料加工和“三来一补”业务,开展对销贸易和转口贸易,从事货物及技术的进出口贸易业务,金属矿产品销售,商务咨询,仓储,房地产开发和经营,自有房屋租赁,物业管理,计算机系统服务(除互联网上网业务),互联网销售(除销售需要许可的商品)、劳防用品、办公用品、农副产品、家用电器、宠物用品、第一类医疗器械销售,第二类医疗器械销售,化工产品、消毒剂销售(不含危险化学品),母婴用品、化妆品、玩具、卫生用品和一次性使用医疗用品销售,花卉苗木、工艺礼品(象牙及其制品除外)、厨具卫具及日用杂品批发、家用电器销售、五金产品零售、汽车及汽车零配件、日用百货、体育用品器材、金银珠宝首饰、电子产品、健身器材、健身休闲活动、专业保洁、清洗、消毒服务、家政服务、广告设计。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:食品经营;出版物零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本报告期内,本集团子公司的情况参见附注八。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并财务状况和财务状况、2023年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2023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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、10进行了折算。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥人民币500万元
重大的坏账准备收回或转回	金额≥人民币500万元
账龄超过一年且金额重要的 预付款项 / 应收股利 / 应付账款 / 其他 应付款 / 预收账款 / 合同负债	金额≥人民币500万元
重大在建工程项目	项目预算占总资产的比例≥0.5%，或单个项目 在建工程余额占在建工程账面价值的比例≥10%
重要的投资活动现金流量	金额≥人民币1,000万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占合并净资产的比例≥5%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、15 长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润（未弥补亏损）”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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- (a) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (b) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (c) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(a) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(e) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(f) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

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

本集团若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同,本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据客户的信用风险特征,本集团将应收账款划分为品牌客户组合和外贸客户组合两个组合。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行,本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收出口退税、应收押金及保证金及其他往来款项等。根据应收款的性质和交易对手方的信用风险特征,本集团将其他应收款划分为出口退税组合、押金保证金组合以及其他账龄组合三个组合。

(b) 对于应收票据、应收账款和其他应收款,通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,对应收该客户款项按照单项计提损失准备。例如,当某客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时,对其单项计提损失准备。

12、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

本集团根据存货的性质和用途,对于性质和用途相似的发出存货的实际成本分别采用个别计价法或加权平均法计量。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

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

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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

13、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

14、 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)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,划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

15、 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

(a) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(b) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

(a) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(b) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司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。

(c) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、 固定资产

(1) 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30 - 40	4 - 5	3.2 - 2.375
机器设备	10 - 20	4 - 5	9.6 - 4.75
运输工具	5	4 - 5	19.2 - 19
电子设备	5	4 - 5	19.2 - 19
固定资产装修	10	5	9.5
其他设备	5	4 - 5	19.2 - 19

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产处置

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

18、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套设施工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30 - 50 年	年限平均法	法定使用年限
商标权	8 - 10 年	年限平均法	法定使用年限
软件系统	2 - 5 年	年限平均法	预计使用寿命

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入的固定资产改良支出	年限平均法	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短

23、 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(a) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划 / 补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划 / 当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(b) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润（未弥补亏损）。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

25、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价,是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的,本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 自有品牌纺织产品的销售收入

自有品牌纺织产品的销售模式主要有线下直销、线上直销、通过代理商经销、加盟分销等。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认自有品牌纺织产品的销售收入。具体如下：

- 线下直销模式： 于商品交付且控制权转移给消费者时，按照实际收取的货款确认收入；
- 线上直销模式： 于商品交付且控制权转移给消费者，消费者确认收货且已超过无理由退货期限时确认收入；
- 通过代理商经销模式： 于本集团收到代理商的销货清单时确认收入；
- 加盟分销模式： 于商品发出且控制权转移给加盟商时，按照已收或应收的合同或协议价确认收入。

(2) 出口贸易收入

本集团外销商品，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本集团在按照合同或协议约定完成商品对客户的交付，并满足已收取价款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入本集团时，确认商品销售收入。

(3) 国内贸易收入

公司根据合同约定将货物交付给客户并取得客户的确认，在货物的控制权转移时点确认收入。本集团在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入本集团。

27、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本集团转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、 政府补助

(1) 类型

政府补助,是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府文件明确,或本集团获得政府批准的申请补助文件能够证明补助资金或非货币性资产用于购建或形成本集团长期资产,将该类政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除有政府文件明确,或本集团获得政府批准的申请补助文件能够明确补助资金或非货币性资产用于购建或形成本集团长期资产以外,其余政府补助划分为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本集团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(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日, 本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 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。

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、清偿负债同时进行时, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产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。

30、 租赁

在合同开始日, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本集团进行如下评估:

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定, 并且该资产在物理上可区分, 或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能, 从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权, 则该资产不属于已识别资产;
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益;
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的, 承租人和出租人将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时, 承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、26 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更。对由新冠肺炎疫情直接引发、于2020年1月1日或以后就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本集团选择简化方法(“疫情租金减让简化方法”)进行会计处理,不再评估是否发生租赁变更,也不再重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团对所有属于疫情租金减让简化方法适用范围的租金减让选择应用简化方法进行会计处理。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、21所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动;
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、11所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别:

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

32、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

33、 关联方

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

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

34、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

35、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销(参见附注三、17和20)和各类资产减值(参见附注五、3、6、7、10、11、12、13以及附注十六、1、2)涉及的会计估计外,其他主要的会计估计如下:

- (a) 附注五、15 - 递延所得税资产的确认;及
- (b) 附注十一 - 金融工具公允价值估值。

36、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于2023年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

- (a) 《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定

- 根据该规定,本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,即租赁交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异,根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时确认相应的递延所得税负债
- 此外,本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异,因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件,净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、8.25%
房产税	按租金收入或房产原值减征30%计缴	从租计征12%，从价计征1.2%

除以下纳税主体外，本公司及各子公司本年度适用的所得税税率为25% (2022年：25%)。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海双龙高科技开发有限公司	20%
上海龙头投资发展有限公司	20%
上海龙头纺织科技有限公司	20%
上海三枪集团四川销售有限公司	20%
杭州三枪内衣销售有限公司	20%
南京三枪内衣有限公司	20%
河南三枪内衣销售有限公司	20%
沈阳三枪内衣销售有限公司	20%
上海三枪集团西安销售有限公司	20%
龙港实业发展(香港)有限公司	8.25%

2、 税收优惠

本集团子公司上海双龙高科技开发有限公司、上海龙头投资发展有限公司、上海龙头纺织科技有限公司、上海三枪集团四川销售有限公司、杭州三枪内衣销售有限公司、南京三枪内衣有限公司、河南三枪内衣销售有限公司、沈阳三枪内衣销售有限公司和上海三枪集团西安销售有限公司均为小型微利企业，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号)，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本集团子公司龙港实业发展(香港)有限公司为中国香港企业,根据香港税法,自2018/19课税年度起,应纳税所得额不超过200万港币的利得税率为8.25%,超过200万港币的利得税率为16.5%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023年	2022年
库存现金	322,847.27	707,897.23
银行存款	419,045,361.66	340,366,649.57
其他货币资金	11,559,067.17	12,429,566.81
合计	430,927,276.10	353,504,113.61
其中:存放在境外的款项总额	20,529,021.48	24,456,862.44
存放财务公司款项(附注十二、7)	352,199,772.39	271,812,825.63

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	2023年	2022年
银行承兑票据保证金	26,670.89	3,687,724.11
信用证保证金	70,000.00	70,000.00
冻结资金	1,038,429.35	-
其他保证金	625,000.00	626,000.00
合计	1,760,100.24	4,383,724.11

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2023年	2022年
银行承兑汇票	6,931,600.00	3,160,000.00

上述应收票据均为一年内到期。

- (2) 于2023年12月31日, 本集团无已质押的应收票据(2022年12月31日: 无)。
- (3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	3,251,600.00

于2023年12月31日, 本集团未到期应收票据人民币3,251,600.00元(2022年12月31日: 人民币2,180,000.00元) 背书给供应商以结算应付账款未被终止确认, 主要是因为管理层认为票据所有权上几乎所有的风险及报酬尚未实质转移。本集团继续全额确认这部分银行承兑汇票, 同时确认背书票据结算的应付款项。上述未到期应收票据的面值约等于其公允价值, 均为一年内到期。

- (4) 于2023年12月31日, 本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据(2022年12月31日: 无)。

3、 应收账款

- (1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2023年	2022年
应收关联公司	7,775,755.49	5,534,132.13
其他客户	447,731,856.83	304,314,699.61
小计	455,507,612.32	309,848,831.74
减: 坏账准备	161,158,306.82	137,405,837.24
合计	294,349,305.50	172,442,994.50

应收账款按账龄分析如下:

账龄	2023年	2022年
1年以内(含1年)	300,870,445.87	152,667,245.51
1年至2年(含2年)	20,834,259.07	45,860,116.38
2年至3年(含3年)	25,297,720.63	5,858,423.66
3年以上	108,505,186.75	105,463,046.19
小计	455,507,612.32	309,848,831.74
减: 坏账准备	161,158,306.82	137,405,837.24
合计	294,349,305.50	172,442,994.50

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,367,693.51	9.52	43,367,693.51	100.00	-
按组合计提坏账准备	412,139,918.81	90.48	117,790,613.31	28.58	294,349,305.50
其中：品牌客户组合	198,549,679.12	43.59	90,269,495.70	45.46	108,280,183.42
外贸客户组合	213,590,239.69	46.89	27,521,117.61	12.89	186,069,122.08
合计	455,507,612.32	100.00	161,158,306.82		294,349,305.50

类别	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,741,293.06	6.05	18,741,293.06	100.00	-
按组合计提坏账准备	291,107,538.68	93.95	118,664,544.18	40.76	172,442,994.50
其中：品牌客户组合	223,060,754.09	71.99	94,236,695.35	42.25	128,824,058.74
外贸客户组合	68,046,784.59	21.96	24,427,848.83	35.90	43,618,935.76
合计	309,848,831.74	100.00	137,405,837.24		172,442,994.50

(a) 2023年重要的按单项计提依据：

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
家乐福（中国）管理咨询服务 有限公司	24,932,263.41	24,932,263.41	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
宁波尚天食品有限公司	13,905,177.91	13,905,177.91	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
其他单位	4,530,252.19	4,530,252.19	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
合计	43,367,693.51	43,367,693.51		-

(b) 2023年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

品牌客户组合：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	93,249,205.26	1,864,984.11	2.00
1年至2年（含2年）	17,194,000.64	5,158,200.19	30.00
2年至3年（含3年）	9,720,323.68	4,860,161.86	50.00
3年以上	78,386,149.54	78,386,149.54	100.00
合计	198,549,679.12	90,269,495.70	

外贸客户组合：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	189,011,682.70	3,780,233.66	2.00
1年至2年(含2年)	917,602.97	275,280.89	30.00
2年至3年(含3年)	390,701.92	195,350.96	50.00
3年以上	23,270,252.10	23,270,252.10	100.00
合计	213,590,239.69	27,521,117.61	

按客户的风险信用特征划分成品牌客户组合和外贸客户组合，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本集团认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年	本年变动金额			2023年
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	18,741,293.06	24,925,517.08	299,116.63	-	43,367,693.51
品牌客户组合	94,236,695.35	-	3,967,199.65	-	90,269,495.70
外贸客户组合	24,427,848.83	3,093,268.78	-	-	27,521,117.61
合计	137,405,837.24	28,018,785.86	4,266,316.28	-	161,158,306.82

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年		
	应收账款	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
FIRST READY LIMITED	63,234,737.98	13.88	1,264,694.76
家乐福(中国)管理咨询服务有限公司	24,932,263.41	5.47	24,932,263.41
SOURCE SMART ENTERPRISE CO., LTD.	23,008,875.37	5.05	460,177.51
SHANGHAI CH GARMENT (CAMBODIA) CO., LTD.	17,382,836.13	3.82	347,656.72
宁波尚天食品有限公司	13,905,177.91	3.05	13,905,177.91
合计	142,463,890.80	31.27	40,909,970.31

(6) 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、 应收款项融资

项目	2023 年	2022 年
应收票据	270,450.00	700,000.00

本集团下属子公司视日常资金管理的需要，会将应收票据向供应商背书票据以结算应付账款。根据出票银行的信用风险等级，本集团管理层认为这些票据如若背书或贴现，其所有权上几乎所有的风险及报酬将转移。管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

- (1) 于2023年12月31日，本集团无已质押的应收款项融资（2022年12月31日：无）。
- (2) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	550,000.00	-

5、 预付款项

- (1) 预付款项分类列示如下：

项目	2023 年	2022 年
预付货款	90,036,291.86	101,840,735.55

- (2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2023 年		2022 年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	90,036,291.86	100.00	101,840,735.55	100.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	90,036,291.86	100.00	101,840,735.55	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

预付对象	2023年	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
Societe Anoyme Des Eaux Minerales d'Evian	14,181,116.04	15.75
NATURE FIELD HOUSEWEAR CO., LTD.	3,860,364.72	4.29
绍兴上幕贸易有限公司	3,731,494.94	4.14
上海楚涵机电有限公司	3,223,028.07	3.58
HORRA TRADING	2,680,204.40	2.98
合计	27,676,208.17	30.74

6、其他应收款

项目	2023年	2022年
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他	41,688,817.77	81,713,950.15
合计	41,688,817.77	81,713,950.15

其他

(a) 按账龄分析如下:

账龄	2023年	2022年
1年以内(含1年)	35,176,125.68	83,966,662.96
1年至2年(含2年)	6,758,694.90	31,540,137.02
2年至3年(含3年)	27,497,855.45	9,139,458.94
3年以上	41,894,580.18	34,398,605.69
小计	111,327,256.21	159,044,864.61
减: 坏账准备	69,638,438.44	77,330,914.46
合计	41,688,817.77	81,713,950.15

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(b) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	58,166,062.32	52.25	58,166,062.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,161,193.89	47.75	11,472,376.12	21.58	41,688,817.77
其中：应收出口退税组合	14,008,554.14	12.58	638,692.97	4.56	13,369,861.17
保证金及押金组合	17,870,550.95	16.05	14,304.10	0.08	17,856,246.85
账龄组合	21,282,088.80	19.12	10,819,379.05	50.84	10,462,709.75
合计	111,327,256.21	100.00	69,638,438.44		41,688,817.77

类别	2022 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,456,988.51	35.50	56,456,988.51	100.00	-
按组合计提坏账准备	102,587,876.10	64.50	20,873,925.95	20.35	81,713,950.15
其中：应收出口退税组合	55,487,149.62	34.89	9,416,262.52	16.97	46,070,887.10
保证金及押金组合	18,796,099.84	11.82	114,781.10	0.61	18,681,318.74
账龄组合	28,304,626.64	17.80	11,342,882.33	40.07	16,961,744.31
合计	159,044,864.61	100.00	77,330,914.46		81,713,950.15

(i) 2023 年重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

单位名称	2023 年			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州勤益化纤纺有限公司	11,869,885.00	11,869,885.00	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
宜兴市申旭制衣有限公司	6,116,059.38	6,116,059.38	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
无锡市金卓服饰有限公司	5,559,017.32	5,559,017.32	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
阜南涛恒服装有限公司	5,214,919.51	5,214,919.51	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
南昌悦达服装有限公司	5,158,927.87	5,158,927.87	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
其他单位	24,247,253.24	24,247,253.24	100.00	单独进行减值测试，预计可收回的可能性极低
合计	58,166,062.32	58,166,062.32		

(ii) 2023年按组合计提坏账准备:

账龄组合:

账龄	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,673,432.49	383,671.61	5.00
1年至2年(含2年)	3,408,136.95	852,034.25	25.00
2年至3年(含3年)	1,542,115.39	925,269.22	60.00
3年以上	8,658,403.97	8,658,403.97	100.00
合计	21,282,088.80	10,819,379.05	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明: 本集团按其他应收款的风险信用特征, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。本集团认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

其他组合:

项目	2023年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	17,870,550.95	14,304.10	0.08
应收出口退税组合	14,008,554.14	638,692.97	4.56
合计	31,879,105.09	652,997.07	2.05

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,425,884.80	13,448,041.15	56,456,988.51	77,330,914.46
转入第二阶段	-26,753.35	26,753.35	-	-
转入第三阶段	-	-275,382.18	275,382.18	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	558,593.66	-	2,308,904.89	2,867,498.55
本年转回	7,399,131.45	2,285,629.86	875,213.26	10,559,974.57
本年转销	-	-	-	-
年末余额	558,593.66	10,913,782.46	58,166,062.32	69,638,438.44

(d) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022年	本年变动金额			2023年
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,342,882.33	283,211.48	806,714.76	-	10,819,379.05
应收出口退税组合	9,416,262.52	-	8,777,569.55	-	638,692.97
保证金及押金组合	114,781.10	-	100,477.00	-	14,304.10
单项计提	56,456,988.51	2,584,287.07	875,213.26	-	58,166,062.32
合计	77,330,914.46	2,867,498.55	10,559,974.57	-	69,638,438.44

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年	2022年
应收出口退税款	14,008,554.14	55,487,149.62
保证金及押金	19,181,492.23	20,982,254.38
逾期未结算的款项	52,955,945.88	60,502,108.30
代垫款项及其他	25,181,263.96	22,073,352.31
小计	111,327,256.21	159,044,864.61
减：坏账准备	69,638,438.44	77,330,914.46
合计	41,688,817.77	81,713,950.15

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海市浦东新区国家税务局	应收出口退税款	13,976,281.68	1年以内, 1年以上	12.55	638,660.70
苏州勤益化纤纺有限公司	逾期未结算的款项	11,869,885.00	3年以上	10.66	11,869,885.00
宜兴市申旭制衣有限公司	逾期未结算的款项	6,116,059.38	2 - 3年	5.49	6,116,059.38
无锡市金卓服饰有限公司	逾期未结算的款项	5,559,017.32	2 - 3年, 3年以上	4.99	5,559,017.32
阜南涛恒服装有限公司	逾期未结算的款项	5,214,919.51	2 - 3年	4.68	5,214,919.51
合计		42,736,162.89		38.37	29,398,541.91

- (1) 本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (2) 本年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2023年			2022年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,081,696.90	7,237,427.33	13,844,269.57	23,329,738.27	6,991,895.02	16,337,843.25
在产品	10,756,162.81	1,540,430.55	9,215,732.26	8,683,097.59	1,540,430.55	7,142,667.04
库存商品	633,344,227.54	290,424,353.69	342,919,873.85	786,103,877.88	347,362,859.75	438,741,018.13
发出商品	6,640,089.30	6,640,089.30	-	6,640,089.30	6,640,089.30	-
委托加工物资	13,305,667.77	-	13,305,667.77	2,363,468.55	-	2,363,468.55
周转材料	62,447.54	-	62,447.54	7,526.18	-	7,526.18
合计	685,190,291.86	305,842,300.87	379,347,990.99	827,127,797.77	362,535,274.62	464,592,523.15

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,991,895.02	1,871,304.52	-	1,625,772.21	-	7,237,427.33
在产品	1,540,430.55	-	-	-	-	1,540,430.55
库存商品	347,362,859.75	6,749,898.90	-	63,688,404.96	-	290,424,353.69
发出商品	6,640,089.30	-	-	-	-	6,640,089.30
合计	362,535,274.62	8,621,203.42	-	65,314,177.17	-	305,842,300.87

年末按照存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。其中，库存商品、发出商品的_{可变现净值}以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为生产而持有的原材料，其_{可变现净值}根据其生产的产成品的_{可变现净值}为基础确定，并以原采购价格与_{可变现净值}孰低提取或调整存货跌价准备。存货的_{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。该估计是基于目前市场状况和制造及销售同类产品的过程经验，但可能会因为技术改变、原材料供应情况及竞争对手采取的行动而出现重大改变。

2023年度转销存货跌价准备的原因为存货出售或领用。

8、其他流动资产

项目	2023年	2022年
待认证进项税	17,772,986.48	26,727,991.37
增值税留抵税额	15,940,157.51	11,880,286.30
预缴企业所得税	1,817,114.11	232,220.46
应收退货成本	8,148,312.79	4,611,021.98
合计	43,678,570.89	43,451,520.11

9、其他权益工具投资

项目	2023年	2022年
恒天凯马股份有限公司	597,828.04	771,802.76
上海国嘉实业股份有限公司	126,077.00	113,925.00
上海不夜城股份有限公司	140,000.00	140,000.00
上海东方国创先进纺织创新中心有限公司	250,000.00	-
哈尔滨百货(注)	-	-
江苏溧阳百货(注)	-	-
合计	1,113,905.04	1,025,727.76

注：本集团对哈尔滨百货、江苏溧阳百货的股权投资成本分别为人民币 36,000 元、人民币 20,000 元，于年末的公允价值为 0。

其他权益工具投资的情况：

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
恒天凯马股份有限公司	771,802.76	-	-	-	-173,974.72	-	597,828.04	-	268,800.97	-	出于战略目的而计划长期持有
上海国嘉实业股份有限公司	113,925.00	-	-	12,152.00	-	-	126,077.00	-	-	-5,423.00	出于战略目的而计划长期持有
上海不夜城股份有限公司	140,000.00	-	-	-	-	-	140,000.00	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有
上海东方国创先进纺织创新中心有限公司	-	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有
哈尔滨百货	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有
江苏溧阳百货	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有
合计	1,025,727.76	250,000.00	-	12,152.00	-173,974.72	-	1,113,905.04	-	268,800.97	-5,423.00	

10、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	52,196,270.67	30,785,050.00	82,981,320.67
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
年末余额	52,196,270.67	30,785,050.00	82,981,320.67
累计折旧和累计摊销			
年初余额	48,692,298.04	14,417,665.54	63,109,963.58
本年计提或摊销	506,996.52	615,701.00	1,122,697.52
本年减少金额	-	-	-
年末余额	49,199,294.56	15,033,366.54	64,232,661.10
减值准备			
年初余额	-	-	-
本年计提	-	-	-
本年减少	-	-	-
年末余额	-	-	-
账面价值			
年末账面价值	2,996,976.11	15,751,683.46	18,748,659.57
年初账面价值	3,503,972.63	16,367,384.46	19,871,357.09

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
账面原值							
年初余额	387,206,041.90	217,357,496.52	17,945,487.59	100,330,919.28	60,939,523.33	3,488,879.12	787,268,347.74
本年增加	1,913,045.49	4,141,123.60	-	543,738.03	-	120,470.80	6,718,377.92
- 购置	420,000.00	3,771,944.66	-	180,757.95	-	120,470.80	4,493,173.41
- 在建工程转入	1,493,045.49	369,178.94	-	362,980.08	-	-	2,225,204.51
本年减少	-	10,610,536.78	7,905,700.55	308,577.55	-	3,997.01	18,828,811.89
- 处置或报废	-	10,491,767.64	7,905,700.55	308,577.55	-	-	18,706,045.74
- 汇率变动	-	118,769.14	-	-	-	3,997.01	122,766.15
年末余额	389,119,087.39	210,888,083.34	10,039,787.04	100,566,079.76	60,939,523.33	3,605,352.91	775,157,913.77
累计折旧							
年初余额	192,906,076.20	122,597,759.41	16,079,355.56	53,570,068.33	28,953,976.71	3,000,515.91	417,107,752.12
本年增加	10,119,347.97	9,250,669.13	327,304.24	4,786,985.06	2,777,416.41	134,313.07	27,396,035.88
- 计提	10,119,347.97	9,250,669.13	327,304.24	4,786,985.06	2,777,416.41	134,313.07	27,396,035.88
本年减少	-	8,490,280.46	7,221,881.66	97,163.19	-	30,523.99	15,839,849.30
- 处置或报废	-	8,469,474.97	7,221,881.66	97,163.19	-	28,006.17	15,816,525.99
- 汇率变动	-	20,805.49	-	-	-	2,517.82	23,323.31
年末余额	203,025,424.17	123,358,148.08	9,184,778.14	58,259,890.20	31,731,393.12	3,104,304.99	428,663,938.70
减值准备							
年初余额	-	20,892,690.42	-	-	-	-	20,892,690.42
本年计提	-	1,064,886.24	-	-	-	-	1,064,886.24
本年处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	21,957,576.66	-	-	-	-	21,957,576.66
账面价值							
年末账面价值	186,093,663.22	65,572,358.60	855,008.90	42,306,189.56	29,208,130.21	501,047.92	324,536,398.41
年初账面价值	194,299,965.70	73,867,046.69	1,866,132.03	46,760,850.95	31,985,546.62	488,363.21	349,267,905.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
防护物资生产设备	27,469,026.50	5,479,386.30	16,033,604.00	5,956,036.20	本集团防护物资生产设备处于闲置状态且无明确的使用计划。本集团对这些设备的可收回金额进行了评估,并计提了减值准备人民币16,033,604.00元。
锅炉生产设备	12,062,642.63	7,595,489.91	4,259,086.42	208,066.30	本集团锅炉生产设备处于闲置状态且无明确的使用计划。本集团对这些设备的可收回金额进行了评估,并计提了减值准备人民币4,259,086.42元。
埃塞俄比亚建设项目设备	3,797,257.15	913,170.06	1,664,886.24	1,219,200.85	本集团埃塞俄比亚建设项目设备处于闲置状态且无明确的使用计划。本集团对这些设备的可收回金额进行了评估,并计提了减值准备人民币1,664,886.24元。
合计	43,328,926.28	13,988,046.27	21,957,576.66	7,383,303.35	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物
原值	
年初余额	161,798,079.81
本年增加	47,452,401.54
本年处置或报废	-
年末余额	209,250,481.35
累计折旧	
年初余额	88,593,577.16
本年计提	27,477,129.66
本年处置或报废	-
年末余额	116,070,706.82
减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年末账面价值	93,179,774.53
年初账面价值	73,204,502.65

(4) 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数的确定依据
防护物资生产设备	22,771,823.00	6,738,219.00	16,033,604.00	管理层参考市场因素综合判断	管理层对不再使用、无内部调拨使用价值或对外转让价值的机器设备参考市场因素计提减值准备
锅炉生产设备	4,467,152.72	208,066.30	4,259,086.42		
埃塞俄比亚建设项目设备	2,884,087.09	1,219,200.85	1,664,886.24		
合计	30,123,062.81	8,165,486.15	21,957,576.66	/	/

12、 在建工程

项目	2023年	2022年
在建工程	584,839.66	10,349,214.67
工程物资	-	-
合计	584,839.66	10,349,214.67

(1) 在建工程情况

项目	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏大丰生产基地工程 - 信息化工程	259,055.75	-	259,055.75	9,268,041.26	-	9,268,041.26
江苏大丰生产基地工程 - 待安装设备	325,783.91	-	325,783.91	361,866.41	-	361,866.41
待安装设备	-	-	-	719,307.00	-	719,307.00
合计	584,839.66	-	584,839.66	10,349,214.67	-	10,349,214.67

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 无形资产	其他减少	年末余额	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： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
江苏大丰生产基地工程 - 信息化工程	10,000,000.00	9,268,041.26	-	8,862,759.09	146,226.42	259,055.75	92.68	97.20	-	-	-	自筹

13、 无形资产

项目	土地使用权	软件系统	商标权	合计
账面原值				
年初余额	36,603,210.64	25,372,969.92	25,407,700.00	87,383,880.56
本年增加	-	13,304,307.77	-	13,304,307.77
- 购置	-	4,441,548.68	-	4,441,548.68
- 在建工程转入	-	8,862,759.09	-	8,862,759.09
本年减少	-	-	-	-
年末余额	36,603,210.64	38,677,277.69	25,407,700.00	100,688,188.33
累计摊销				
年初余额	16,355,279.93	15,926,012.63	24,173,033.04	56,454,325.60
本年增加	787,261.68	3,399,930.54	462,999.96	4,650,192.18
- 计提	787,261.68	3,399,930.54	462,999.96	4,650,192.18
本年减少	-	-	-	-
年末余额	17,142,541.61	19,325,943.17	24,636,033.00	61,104,517.78
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末账面价值	19,460,669.03	19,351,334.52	771,667.00	39,583,670.55
年初账面价值	20,247,930.71	9,446,957.29	1,234,666.96	30,929,554.96

14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入的固定资产改良支出	4,391,580.70	3,511,906.01	2,740,859.87	-	5,162,626.84

15、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产减值准备	638,355.75	159,588.94	203,874.04	50,968.51
其他权益工具投资公允价值变动	5,422.96	1,355.74	17,575.00	4,393.75
租赁负债	67,953,837.98	16,988,459.50	61,902,800.47	15,475,700.12
小计	68,597,616.69	17,149,404.18	62,124,249.51	15,531,062.38
互抵金额		-16,988,459.50		-15,475,700.12
互抵后的金额		160,944.68		55,362.26
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	-268,800.97	-67,200.23	-442,775.69	-110,693.92
固定资产	-25,610,825.48	-6,402,706.37	-28,040,132.00	-7,010,033.00
使用权资产	-67,953,837.98	-16,988,459.50	-61,902,800.47	-15,475,700.12
小计	-93,833,464.43	-23,458,366.10	-90,385,708.16	-22,596,427.04
互抵金额		16,988,459.50		15,475,700.12
互抵后的金额		-6,469,906.60		-7,120,726.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	636,694,227.26	617,047,219.17
可抵扣亏损	908,725,395.63	976,029,995.22
合计	1,545,419,622.89	1,593,077,214.39

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况

年份	2023年	2022年
2023年	-	52,819,121.74
2024年	27,416,970.41	42,219,931.06
2025年	323,164,293.59	359,729,299.38
2026年	181,899,171.82	186,755,817.23
2027年	334,263,450.54	334,505,825.81
2028年	41,981,509.27	-
合计	908,725,395.63	976,029,995.22

16、其他非流动资产

项目	2023年	2022年
预付工程款	2,611,459.65	3,681,337.97

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2023年	2022年
信用借款	140,104,194.44	135,253,110.00
保证借款	70,066,916.67	123,069,941.66
合计	210,171,111.11	258,323,051.66

本集团保证借款包括上海针织九厂有限公司借款本金人民币 7,000 万元，年利率为 3%，由本公司提供信用担保。

保证借款的保证情况详见附注十二、4(3)。

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	2023年	2022年
银行承兑汇票	177,249.40	12,938,201.93

本年末无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2023年	2022年
应付货款	286,613,632.92	116,765,496.59

(2) 本年末无账龄超过一年的重要应付账款。

20、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2023年	2022年
预收租金	4,470,792.07	2,963,387.53

(2) 本年末无账龄超过一年的重要预收款项。

21、 合同负债

(1) 合同负债情况如下：

项目	2023年	2022年
预收货款	87,679,056.04	139,959,190.32

合同负债主要涉及本集团从客户销售合同中收取的预收款，相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

(2) 本年末无账龄超过一年的重要合同负债。

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,785,130.18	263,780,982.34	266,295,673.02	15,270,439.50
离职后福利 - 设定提存计划	60,343.10	30,311,500.14	30,323,279.40	48,563.84
辞退福利	6,214,370.62	2,367,974.00	3,454,577.05	5,127,767.57
合计	24,059,843.90	296,460,456.48	300,073,529.47	20,446,770.91

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,072,112.29	225,772,806.51	227,715,582.53	15,129,336.27
(2) 职工福利费	30,660.00	6,972,092.98	7,002,752.98	-
(3) 社会保险费	538,438.30	18,843,866.67	19,352,401.39	29,903.58
其中：医疗保险费	532,818.70	18,083,371.88	18,591,172.84	25,017.74
工伤保险费	541.70	507,867.29	507,938.07	470.92
生育保险费	5,077.90	252,627.50	253,290.48	4,414.92
(4) 住房公积金	13,559.00	8,986,257.14	8,999,289.14	527.00
(5) 工会经费和职工教育经费	130,360.59	3,205,959.04	3,225,646.98	110,672.65
合计	17,785,130.18	263,780,982.34	266,295,673.02	15,270,439.50

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	58,386.80	29,476,974.55	29,488,269.17	47,092.18
失业保险费	1,956.30	834,525.59	835,010.23	1,471.66
合计	60,343.10	30,311,500.14	30,323,279.40	48,563.84

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职补偿金	6,214,370.62	2,367,974.00	3,454,577.05	5,127,767.57

辞退福利为本集团因人员结构的持续优化而产生的离职补偿金。

23、 应交税费

税费项目	2023年	2022年
增值税	9,374,530.79	11,542,084.14
企业所得税	1,886,044.32	3,786,710.75
个人所得税	523,190.05	688,003.73
城市维护建设税	410,174.24	753,210.71
教育费附加	302,497.84	421,340.55
房产税	2,697,888.76	3,016,230.70
其他	1,651,426.65	556,239.90
合计	16,845,752.65	20,763,820.48

24、 其他应付款

项目	2023年	2022年
应付利息	-	-
应付股利	1,465,256.62	1,465,256.62
其他	61,539,595.35	65,261,815.86
合计	63,004,851.97	66,727,072.48

(1) 应付股利

项目	2023年	2022年
普通股股利	1,465,256.62	1,465,256.62

应付股利年末余额为历年法人股股东尚未领取的股利。

(2) 其他

(a) 按款项性质列示:

项目	2023年	2022年
押金及保证金	33,975,320.80	33,813,777.64
其他	27,564,274.55	31,448,038.22
合计	61,539,595.35	65,261,815.86

(b) 本年末不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

25、 一年内到期的非流动负债

项目	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	111,096,677.78	110,147,888.88
一年内到期的长期应付款	1,602.68	1,602.68
一年内到期的租赁负债	23,544,090.45	23,164,846.90
合计	134,642,370.91	133,314,338.46

本年末不存在已逾期未偿还的一年内到期的长期借款。

26、其他流动负债

项目	2023年	2022年
待转销项税额	7,708,185.10	8,714,625.67
应付退货款	11,481,899.18	6,404,197.20
合计	19,190,084.28	15,118,822.87

27、长期借款

项目	2023年	2022年
信用借款	149,630,029.17	160,147,888.88
保证借款	20,019,250.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	111,096,677.78	110,147,888.88
合计	58,552,601.39	80,000,000.00

于2023年12月31日，信用借款的借款利率区间为2.70% - 2.90%，保证借款的借款利率为2.95%。

保证借款的保证情况详见附注十二、4(3)。

28、 长期应付款

项目	2023年	2022年
专项应付款	57,071,102.68	57,071,102.68
减：一年内到期的长期应付款	1,602.68	1,602.68
合计	57,069,500.00	57,069,500.00

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
专项拨款	57,071,102.68	-	-	57,071,102.68	注

注：该专项应付款为本集团控股股东纺织集团的专项拨款，纺织集团以委托贷款的形式，通过具备资质的关联方东方国际集团财务有限公司向本集团发放，待本公司增资扩股时，依法转为纺织集团对本集团的股权投资。

29、 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	2,017,068.01	784,835.34	2,017,068.01	784,835.34

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	4,302,894.34	1,412,676.00	4,122,969.12	1,592,601.22

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专项资金	2,225,004.66	-	-	2,225,004.66	-	-	与资产相关
基于工业互联网的服装全产业链精准协同创新体系项目	1,594,877.73	1,412,676.00	-	1,889,952.51	-	1,117,601.22	与资产相关
老字号品牌提质打造多功能服装数字化服务平台项目	420,000.00	-	-	-	-	420,000.00	与资产相关
促进文化创意产业发展财政扶持资金	63,011.95	-	-	8,011.95	-	55,000.00	与资产相关
合计	4,302,894.34	1,412,676.00	-	4,122,969.12	-	1,592,601.22	

31、股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	424,861,597.00	-	-	-	-	-	424,861,597.00

说明：股份总额年末余额均为无限售条件的人民币普通股。

32、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	921,949,753.78	-	-	921,949,753.78
其他资本公积	8,571,031.08	-	-	8,571,031.08
合计	930,520,784.86	-	-	930,520,784.86

33、 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的 其他综合收益年初 余额	本年金额					归属于母公司股东的 其他综合收益年末 余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	318,900.52	-161,822.72	-	-40,455.68	-121,367.04	-	197,533.48
其中：其他权益工具投资公允价值变动	318,900.52	-161,822.72	-	-40,455.68	-121,367.04	-	197,533.48
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,404,604.15	296,169.50	-	-	296,169.50	-	-3,108,434.65
其中：外币财务报表折算差额	-3,404,604.15	296,169.50	-	-	296,169.50	-	-3,108,434.65
其他综合收益合计	-3,085,703.63	134,346.78	-	-40,455.68	174,802.46	-	-2,910,901.17

34、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	24,784,760.99	888,586.97	-	25,673,347.96

根据本公司章程及相关法规的规定，本公司须提取净利润的10%作为法定盈余公积。法定盈余公积累计额已达本公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

35、 未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)

项目	2023年	2022年
年初未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)	-680,123,514.19	-157,580,247.22
加：本年归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	15,948,026.20	-522,182,282.03
减：提取法定盈余公积	888,586.97	360,984.94
年末未弥补亏损	-665,064,074.96	-680,123,514.19

截至2023年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币82,308,040.88元(2022年：人民币81,976,522.62元)。

36、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,616,251,451.78	1,118,109,721.94	2,098,651,771.96	1,687,302,524.67
其他业务	161,412,741.27	38,891,103.03	95,710,440.96	74,392,571.73
合计	1,777,664,193.05	1,157,000,824.97	2,194,362,212.92	1,761,695,096.40

营业收入明细：

项目	2023年	2022年
客户合同产生的收入	1,663,663,946.19	2,124,904,537.87
租赁收入	114,000,246.86	69,457,675.05
合计	1,777,664,193.05	2,194,362,212.92

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

	2023 年合计		2022 年合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类：				
品牌内贸业务	1,305,992,642.14	708,962,235.07	1,241,029,539.03	947,653,386.39
外贸业务	471,671,550.91	448,038,589.90	953,332,673.89	814,041,710.01
合计	1,777,664,193.05	1,157,000,824.97	2,194,362,212.92	1,761,695,096.40
按经营地区分类：				
境内	1,731,833,707.44	1,077,581,922.55	2,126,016,770.41	1,681,029,151.84
境外	45,830,485.61	79,418,902.42	68,345,442.51	80,665,944.56
合计	1,777,664,193.05	1,157,000,824.97	2,194,362,212.92	1,761,695,096.40
其中：合同产生的收入				
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认收入	1,650,823,908.44	1,110,515,450.42	2,113,881,360.77	1,706,906,716.52
在某一时段内确认收入	12,840,037.75	12,074,429.63	11,023,177.10	13,791,655.86
合计	1,663,663,946.19	1,122,589,880.05	2,124,904,537.87	1,720,698,372.38

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
自有品牌纺织产品的销售收入	客户取得控制权时点	到货款	商品	是	不适用	保证类质量保证
贸易收入 - 主要责任人	客户取得控制权时点	到货款	商品	是	不适用	保证类质量保证
贸易收入 - 代理人	服务完成时点	预收款或服务完成后结算付款	服务	否	不适用	不适用

37、税金及附加

项目	2023年	2022年
房产税	10,964,732.74	6,366,528.38
城市维护建设税	2,829,307.32	3,980,027.47
教育费附加	2,112,831.67	3,008,823.80
其他	2,300,794.77	1,520,262.92
合计	18,207,666.50	14,875,642.57

38、销售费用

项目	2023年	2022年
职工薪酬	201,235,343.96	224,107,707.35
服务费	191,448,958.83	161,777,587.39
短期租赁及物业费	17,957,303.55	21,081,399.25
市场营销开支	10,353,851.96	18,910,499.75
装修维护费	32,591,884.96	69,333,856.85
其他	11,740,497.10	37,547,708.24
合计	465,327,840.36	532,758,758.83

39、管理费用

项目	2023年	2022年
职工薪酬	47,924,285.91	67,097,266.53
办公费	15,077,316.55	19,092,609.64
折旧摊销费	1,679,121.43	3,160,776.78
物业水电费	2,911,291.19	5,540,896.52
其他	8,786,504.07	5,625,709.91
合计	76,378,519.15	100,517,259.38

40、 研发费用

项目	2023年	2022年
职工薪酬	15,756,086.12	21,311,395.18
折旧费	672,186.43	693,104.05
材料费	2,028,655.12	6,027,464.40
其他	1,847,730.02	2,152,321.65
合计	20,304,657.69	30,184,285.28

41、 财务费用

类别	2023年	2022年
贷款及应付款项的利息支出	13,134,550.44	18,512,175.84
租赁负债的利息支出	3,030,557.78	3,113,329.86
存款及应收款项的利息收入	-3,442,133.85	-2,542,879.38
汇兑损益 (收益以“-”号填列)	-6,275,280.92	12,565,679.27
其他	871,058.24	1,076,199.07
合计	7,318,751.69	32,724,504.66

42、 其他收益

项目	2023年	2022年
政府补助	18,204,809.52	35,385,884.57
代扣个人所得税手续费返还	223,051.56	180,718.88
免征增值税	6,778.96	-
合计	18,434,640.04	35,566,603.45

43、 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	107,121.60
合计	-	107,121.60

44、信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上期金额
应收账款	-23,752,469.58	21,549,138.02
其他应收款	7,692,476.02	-36,895,973.31
合计	-16,059,993.56	-15,346,835.29

45、资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上期金额
存货跌价损失	-8,621,203.42	-232,359,104.70
固定资产减值损失	-1,064,886.24	-20,882,560.72
合计	-9,686,089.66	-253,241,665.42

46、资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,851,724.18	1,432,645.82	3,851,724.18

47、营业外收入

项目	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益的金额
违约金、赔偿款、罚款收入	1,240,045.43	1,404,371.05	1,240,045.43
其他	67,924.93	277,412.28	67,924.93
合计	1,307,970.36	1,681,783.33	1,307,970.36

48、营业外支出

项目	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	56,147.38	20,262.60	56,147.38
对外捐赠	314,970.00	965,000.01	314,970.00
罚款滞纳金支出	1,585,908.07	374,670.38	1,585,908.07
赔偿支出	3,360,767.51	2,225,314.79	3,360,767.51
其他	-	1,325,595.22	-
合计	5,317,792.96	4,910,843.00	5,317,792.96

49、 所得税费用

项目	2023年	2022年
按税法及相关规定计算的当年所得税	8,985,332.71	7,078,485.95
递延所得税的变动	-715,947.06	873,431.35
汇算清缴差异调整	1,168,790.74	1,005,941.35
合计	9,438,176.39	8,957,858.65

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2023年	2022年
暂时性差异的产生和转回	-715,947.06	873,431.35

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2023年	2022年
税前利润	25,656,391.09	-513,104,523.71
按税率 25%计算的预期所得税	6,414,097.77	-128,276,130.93
子公司适用不同税率的影响	-576,674.09	-199,071.26
汇算清缴差异调整	1,168,790.74	1,005,941.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	539,766.43	439,346.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,366,350.39	-1,524,088.35
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,258,545.93	137,511,861.17
本年所得税费用	9,438,176.39	8,957,858.65

50、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年	2022 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (净亏损以“-”号填列)	15,948,026.20	-522,182,282.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	424,861,597	424,861,597
基本每股收益 (元 / 股)	0.04	-1.23

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2023 年	2022 年
年初已发行普通股股数	424,861,597	424,861,597
年末普通股的加权平均数	424,861,597	424,861,597

(2) 稀释每股收益

本报告期，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

51、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

a. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年	2022 年
政府补助收入	15,519,812.99	30,163,312.73
租赁收入	107,348,187.19	78,252,711.09
利息收入	7,928,172.23	6,005,709.05
营业外收入	1,306,281.79	1,494,030.13
收到受限货币资金	2,649,211.28	3,975,926.94
合计	134,751,665.48	119,891,689.94

b. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年	2022年
费用支出	239,695,725.88	347,125,251.50
仲裁赔偿支出	3,363,593.38	32,696,352.18
手续费支出	899,858.81	926,599.32
支付受限货币资金	25,587.41	626,083.48
营业外支出	1,892,735.51	4,890,580.40
合计	245,877,500.99	386,264,866.88

(2) 与筹资活动有关的现金

a. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年	2022年
租赁负债支付的现金	42,594,431.54	36,078,581.56
合计	42,594,431.54	36,078,581.56

b. 筹资活动产生的各项负债变动情况

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	258,323,051.66	295,000,000.00	5,404,882.82	348,556,823.37	-	210,171,111.11
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	190,147,888.88	100,000,000.00	7,671,971.14	128,170,580.85	-	169,649,279.17
长期应付款(含一年内到期的非流动负债)	57,071,102.68	-	57,696.48	57,696.48	-	57,071,102.68
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	66,769,166.02	-	45,843,615.18	42,594,431.54	-	70,018,349.66
应付股利	1,465,256.62	-	724,691.23	724,691.23	-	1,465,256.62
合计	573,776,465.86	395,000,000.00	59,702,856.85	520,104,223.47	-	508,375,099.24

52、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023 年	2022 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润 (亏损以“-”号填列)	16,218,214.70	-522,062,382.36
加：资产减值准备	9,686,089.66	253,241,665.42
信用减值损失	16,059,993.56	15,346,835.29
固定资产折旧	28,518,733.40	34,049,639.62
无形资产摊销	4,650,192.18	3,213,302.88
长期待摊费用摊销	2,740,859.87	10,172,507.41
使用权资产折旧	31,815,267.59	32,497,725.53
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)	-3,851,724.18	-1,432,645.82
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	56,147.38	20,262.60
财务费用 (收益以“-”号填列)	8,511,205.95	23,145,504.39
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-107,121.60
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-108,620.43	1,463,139.03
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-607,326.63	-553,374.67
存货的减少 (增加以“-”号填列)	90,224,309.99	-155,733,248.77
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-71,751,327.34	357,455,593.58
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	71,546,818.26	52,927,701.99
经营活动产生的现金流量净额	203,708,833.96	103,645,104.52
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	429,167,175.86	349,120,389.50
减：现金的年初余额	349,120,389.50	384,040,976.86
现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	80,046,786.36	-34,920,587.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年	2022年
一、现金	429,167,175.86	349,120,389.50
其中：库存现金	322,847.27	707,897.23
可随时用于支付的银行存款	418,006,932.31	340,366,649.57
可随时用于支付的其他货币资金	10,837,396.28	8,045,842.70
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	429,167,175.86	349,120,389.50

53、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,760,100.24	附注五、1

54、 外币折算

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币
龙腾服饰(中国)有限公司	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚比尔

55、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
账面原值			
年初余额	94,002,426.70	6,657,098.77	100,659,525.47
本年增加	38,025,269.09	-	38,025,269.09
本年减少	23,403,129.93	-	23,403,129.93
年末余额	108,624,565.86	6,657,098.77	115,281,664.63
累计折旧			
年初余额	37,732,555.96	1,024,169.04	38,756,725.00
本年增加	31,303,183.07	512,084.52	31,815,267.59
本年减少	23,244,165.94	-	23,244,165.94
年末余额	45,791,573.09	1,536,253.56	47,327,826.65
减值准备			
年初余额	-	-	-
本年计提	-	-	-
本年减少	-	-	-
年末余额	-	-	-
账面价值			
年末账面价值	62,832,992.77	5,120,845.21	67,953,837.98
年初账面价值	56,269,870.74	5,632,929.73	61,902,800.47

租赁负债

项目	附注	2023年	2022年
长期租赁负债		70,018,349.66	66,769,166.02
减：一年内到期的租赁负债	五、25	23,544,090.45	23,164,846.90
合计		46,474,259.21	43,604,319.12

项目	2023年	2022年
租赁负债的利息费用	3,030,557.78	3,113,329.86
选择简化处理方法的短期租赁费用	18,830,950.52	21,943,620.59
与租赁相关的总现金流出	61,425,382.06	58,022,202.15

(2) 本集团作为出租人的租赁情况

经营租赁

	2023年	2022年
经营租赁收入	110,691,613.42	69,457,675.05
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

本集团租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	2023年末账面价值	2022年末账面价值
投资性房地产	18,748,659.57	19,871,357.09
固定资产 - 房屋及建筑物	93,179,774.53	73,204,502.65

- (a) 本集团将位于建国西路 283 号的房屋对外出租，本年租赁收入人民币 5,179.93 万元，对本集团净利润贡献为人民币 3,209.38 万元（已扣除相应的成本、税金及附加税及所得税）。
- (b) 本集团将位于康梧路 555 号的房屋对外出租，本年租赁收入 1,723.91 万元，对本集团净利润贡献为 702.74 万元（已扣除相应的成本、税金及附加税及所得税）。

六、 研发支出

项目	2023年	2022年
职工薪酬	15,756,086.12	21,311,395.18
折旧费	672,186.43	693,104.05
材料费	2,028,655.12	6,027,464.40
其他	1,847,730.02	2,152,321.65
合计	20,304,657.69	30,184,285.28
其中：费用化研发支出	20,304,657.69	30,184,285.28
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本年本集团未发生重大的非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本年本集团未发生重大的同一控制下企业合并。

3、 处置子公司

本年本集团未发生处置子公司的情况。

4、 其他

本年本集团未发生其他合并范围变更的情况。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海纺织时尚定制服饰有限公司	上海	上海	商业	51	-	设立或投资
上海双龙高科技开发有限公司	上海	上海	商业	94	-	设立或投资
上海龙头投资发展有限公司	上海	上海	房地产业	95	5	设立或投资
龙港实业发展（香港）有限公司	香港	香港	商业	100	-	设立或投资
杭州三枪内衣销售有限公司（注 1）	浙江	浙江	商业	-	100	设立或投资
南京三枪内衣有限公司（注 1）	江苏	江苏	商业	-	100	设立或投资
河南三枪内衣销售有限公司（注 1）	河南	河南	商业	-	100	设立或投资
沈阳三枪内衣销售有限公司（注 1）	辽宁	辽宁	商业	-	100	设立或投资
上海三枪集团西安销售有限公司（注 1）	陕西	陕西	商业	-	100	设立或投资
上海三枪（集团）江苏纺织有限公司（注 1）	江苏	江苏	工业	-	100	设立或投资
龙腾服饰（中国）有限公司（注 2）	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	工业	-	100	设立或投资
上海三枪（集团）有限公司	上海	上海	商业	100	-	同一控制下企业合并
上海龙头家纺有限公司	上海	上海	商业	100	-	同一控制下企业合并
上海海螺服饰有限公司（注 1）	上海	上海	商业	-	100	同一控制下企业合并
上海龙头纺织科技有限公司	上海	上海	科研开发	100	-	同一控制下企业合并
上海四季海螺置业有限公司	上海	上海	房地产业	90	10	同一控制下企业合并
上海龙头进出口有限公司	上海	上海	商业	100	-	同一控制下企业合并
上海针织九厂有限公司（注 1）	上海	上海	工业	-	100	同一控制下企业合并
上海三枪实业有限公司（注 1）	上海	上海	商业	-	100	同一控制下企业合并
上海三枪数字科技有限公司 （曾用名：上海市针织科学技术研究所有限公司）（注 1）	上海	上海	服务业	-	100	同一控制下企业合并
上海三枪集团山东销售有限公司（注 1）	山东	山东	商业	-	100	同一控制下企业合并
北京三枪销售有限公司（注 1）	北京	北京	商业	-	100	同一控制下企业合并
上海三枪集团广州销售有限公司（注 1）	广东	广东	商业	-	100	同一控制下企业合并
上海三枪集团四川销售有限公司（注 1）	四川	四川	商业	-	100	同一控制下企业合并
上海海螺（集团）时装有限公司（注 1）	上海	上海	商业	-	100	同一控制下企业合并
上海三枪纺织科技发展有限公司（注 1）	上海	上海	商业	-	100	非同一控制下企业合并

注 1： 为上海三枪（集团）有限公司的子公司。

注 2： 为龙港实业发展（香港）有限公司的子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海纺织时尚定制服饰有限公司	49%	270,026.73	724,691.23	18,961,169.46

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，该子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	上海纺织时尚定制服饰有限公司	
	2023年	2022年
流动资产	51,496,542.12	49,918,427.53
非流动资产	960,151.81	245,078.37
资产合计	52,456,693.93	50,163,505.90
流动负债	13,160,757.33	9,844,354.97
非流动负债	599,672.40	695,000.00
负债合计	13,760,429.73	10,539,354.97
营业收入	130,187,866.33	152,106,203.36
净利润	551,074.96	243,651.73
综合收益总额	551,074.96	243,651.73
经营活动现金流量	5,323,519.34	-7,906,670.01

2、在合营安排或联营企业中的权益

本年度，本公司无合营安排或联营企业中的权益。

九、 政府补助

1、 政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市应急技改项目补贴 (注)	-	冲减固定资产	-
燃煤 (重油) 锅炉清洁能源替代专项资金	2,225,004.66	递延收益	2,225,004.66
基于工业互联网的服装全产业链精准协同创新体系项目	1,889,952.51	递延收益	1,889,952.51
促进文化创意产业发展财政扶持资金	8,011.95	递延收益	8,011.95
地方财政扶持资金	5,796,484.99	其他收益	5,796,484.99
知识产权保护专项资金	309,300.00	其他收益	309,300.00
专利补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
稳岗补贴	97,641.31	其他收益	97,641.31
安商育补贴	3,639,500.00	其他收益	3,639,500.00
购物节补贴	3,701,900.00	其他收益	3,701,900.00
品牌发展项目资金	210,500.00	其他收益	210,500.00
文化创意产业发展导入资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他补贴	120,514.10	其他收益	120,514.10

注： 本集团子公司上海针织九厂有限公司 2020 年收到上海市应急技改项目补贴人民币 38,650,000.00 元，已全额冲减固定资产原值，对本年非经常性损益的影响为人民币 3,865,000.00 元。

2、 计入其他收益的政府补助

类型	2023 年	2022 年
与资产相关的政府补助	4,122,969.12	799,689.52
与收益相关的政府补助	14,081,840.40	34,586,195.05
合计	18,204,809.52	35,385,884.57

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二披露。

应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的31% (2022年：14%)。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2023 年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时 偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
短期借款	250,704,554.17	-	-	-	250,704,554.17	210,171,111.11
应付票据	177,249.40	-	-	-	177,249.40	177,249.40
应付账款	286,791,220.98	-	-	-	286,791,220.98	286,613,632.92
其他应付款	63,004,851.97	-	-	-	63,004,851.97	63,004,851.97
长期借款	112,827,177.78	60,664,106.94	-	-	173,491,284.72	169,649,279.17
租赁负债	23,544,090.45	15,527,739.90	14,437,048.13	20,744,226.58	74,253,105.06	70,018,349.66
长期应付款	58,672.18	57,069.50	57,073,780.21	-	57,189,521.89	57,071,102.68
合计	737,107,816.93	76,248,916.34	71,510,828.34	20,744,226.58	905,611,788.19	856,705,576.91

项目	2022 年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时 偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
短期借款	260,911,634.99	-	-	-	260,911,634.99	258,323,051.66
应付票据	12,938,201.93	-	-	-	12,938,201.93	12,938,201.93
应付账款	116,765,496.59	-	-	-	116,765,496.59	116,765,496.59
其他应付款	66,727,072.48	-	-	-	66,727,072.48	66,727,072.48
长期借款	112,517,888.88	71,632,395.83	10,181,562.50	-	194,331,847.21	190,147,888.88
租赁负债	23,164,846.90	12,472,439.36	14,215,510.03	18,595,136.02	68,447,932.31	66,769,166.02
长期应付款	58,672.18	57,069.50	57,131,800.87	-	57,247,542.55	57,071,102.68
合计	593,083,813.95	84,161,904.69	81,528,873.40	18,595,136.02	777,369,728.06	768,741,980.24

鉴于本集团持续的融资能力，本集团认为其无重大流动性风险。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2023年		2022年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.69%	4,282,717.98	1.69%	4,210,267.20
金融负债				
- 短期借款	3.10% ~ 3.45%	210,000,000.00	3.10% ~ 3.45%	258,000,000.00
- 长期借款	3.15%	20,000,000.00	3.15%	30,000,000.00
- 租赁负债	3.58% ~ 4.65%	70,018,349.66	3.58% ~ 4.65%	66,769,166.02
- 长期应付款	0.10%	57,069,500.00	0.10%	57,069,500.00
合计		-352,805,131.68		-407,628,398.82

浮动利率金融工具：

项目	2023年		2022年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30% ~ 1.50%	426,644,558.12	0.30% ~ 1.50%	349,293,846.41
金融负债				
- 长期借款	2.70% ~ 2.95%	149,500,000.00	2.78% ~ 2.90%	160,000,000.00
合计		277,144,558.12		189,293,846.41

(b) 敏感性分析

于2023年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升100个基点将会导致本集团净利润增加人民币679,914.86元，股东权益增加人民币679,914.86元。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、其他应收款和应付账款、其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑, 风险敞口金额以人民币列示, 以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2023年		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
- 美元	10,089,320.58	7.0827	71,459,630.87
- 欧元	792,714.40	7.8592	6,230,101.01
- 港币	665,764.19	0.9062	603,315.51
- 英镑	3,378.33	9.0411	30,543.82
- 澳大利亚元	3,170.83	4.8484	15,373.45
- 新加坡元	133,395.44	5.3772	717,293.96
- 越南盾	1,049,733.00	0.0003	314.92
- 日元	1,101,291.00	0.0502	55,284.81
应收账款			
- 美元	38,814,297.45	7.0827	274,910,024.55
- 欧元	294,027.62	7.8592	2,310,821.87
- 港币	1,508,153.24	0.9062	1,366,688.47
- 英镑	2,104.20	9.0411	19,024.28
- 澳大利亚元	13,611.21	4.8484	65,992.59
- 新加坡元	445,427.64	5.3772	2,395,153.51
- 瑞士法郎	3,589.30	8.4184	30,216.16
应付账款			
- 美元	1,015,032.61	7.0827	7,189,171.47
- 欧元	5,321,189.05	7.8592	41,820,288.98
- 港币	265,211.00	0.9062	240,334.21
- 澳大利亚元	736.70	4.8484	3,571.82
其他应收款			
- 美元	3,246,856.40	7.0827	22,996,509.82
- 港币	453,329.66	0.9062	410,807.34
- 日元	1,360,962.00	0.0502	68,320.29
其他应付款			
- 美元	20,456,460.29	7.0827	144,886,971.30
- 欧元	1,454,701.92	7.8592	11,432,793.33
- 港币	565,486.84	0.9062	512,444.17
- 日元	2,440,820.00	0.0502	122,529.16
- 英镑	3,373.89	9.0411	30,503.68

	2023年		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
资产负债表敞口净额			
- 美元	30,678,981.53	7.0827	217,290,022.48
- 欧元	-5,689,148.95	7.8592	-44,712,159.43
- 港币	1,796,549.25	0.9062	1,628,032.93
- 日元	21,433.00	0.0502	1,075.94
- 澳大利亚元	16,045.34	4.8484	77,794.23
- 新加坡元	578,823.08	5.3772	3,112,447.47
- 瑞士法郎	3,589.30	8.4184	30,216.16
- 越南盾	1,049,733.00	0.0003	314.92
- 英镑	2,108.64	9.0411	19,064.43

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2023年	2022年	2023年	2022年
美元	7.0467	6.6702	7.0827	6.9646
欧元	7.6425	7.3213	7.8592	7.4229
港币	0.9002	0.8553	0.9062	0.8930
日元	0.0504	0.0539	0.0502	0.0524
新加坡元	5.2603	4.9505	5.3772	5.1831
澳大利亚元	4.6919	4.6679	4.8484	4.7138
英镑	8.7933	8.5003	9.0411	8.3941
越南盾	0.0002	0.0002	0.0003	0.0002
瑞士法郎	7.8762	7.0474	8.4184	7.5432

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元、欧元、港币、日元、澳大利亚元、新加坡元、越南盾、英镑和瑞士法郎的汇率变动使人民币升值1%将导致股东权益和净利润减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益及净利润
2023年12月31日	
美元	1,629,675.17
欧元	-335,341.20
港币	12,210.25
日元	8.07
澳大利亚元	583.46
新加坡元	23,343.36
越南盾	2.36
英镑	142.98
瑞士法郎	226.62
合计	1,330,851.07
2022年12月31日	
美元	823,680.78
欧元	170,436.98
港币	9,908.32
日元	381.69
澳大利亚元	-1,480.25
新加坡元	6,560.16
越南盾	6.92
英镑	212.42
合计	1,009,707.02

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、港币、日元、澳大利亚元、新加坡元、越南盾、英镑和瑞士法郎的汇率变动使人民币贬值1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	3,251,600.00	未终止确认	由信用级别较低的银行承兑且票据未到期
背书	银行承兑汇票	11,300,000.00	终止确认	由信用级别较高的银行承兑或票据到期
合计		14,551,600.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	11,300,000.00	-

十一、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2023年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、4	-	270,450.00	-	270,450.00
其他权益工具投资	五、9	723,905.04	-	390,000.00	1,113,905.04
持续以公允价值计量的资产总额		723,905.04	270,450.00	390,000.00	1,384,355.04

项目	附注	2022 年 12 月 31 日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、4	-	700,000.00	-	700,000.00
其他权益工具投资	五、9	885,727.76	-	140,000.00	1,025,727.76
持续以公允价值计量的资产总额		885,727.76	700,000.00	140,000.00	1,725,727.76

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

年末该金融资产或负债在活跃市场上的公开报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

以第二层公允价值计量的应收款项融资主要为本集团持有的银行承兑汇票，采用现金流量折现法确定公允价值。由于票据到期期限均在六个月以内，管理层认为 2023 年 12 月 31 日的账面价值与公允价值之间无重大差异。

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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要为本集团持有的未上市公司的权益工具投资。本集团参考对被投资公司的投入成本并考虑可比公司相关指标等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

5、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

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海纺织（集团）有限公司	上海	纺织品、实业投资、资产经营等	1,116,113.24 万元	30.08	30.08

本公司的母公司纺织集团对本公司实际投资比例为 30.08%，纺织集团的控股公司为东方国际（集团）有限公司，最终控股方为上海市国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东方国际(集团)有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海家纺有限公司	同受实际控制人控制
东方国际商业(集团)有限公司	同受实际控制人控制
东方国际创业股份有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	同受实际控制人控制
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	同受实际控制人控制
东方国际物流(集团)有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海花卉发展有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海健康科技发展有限公司	同受实际控制人控制
东方国际香港有限公司	同受实际控制人控制
东方国际物流集团上海新海航业有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海资产管理有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团财务有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海投资有限公司	同受实际控制人控制
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海市纺织原料有限公司	同受实际控制人控制
上海新联纺进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海东纺科技发展有限公司	同受实际控制人控制
上海日舒科技纺织有限公司	同受实际控制人控制
上海汽车地毯总厂有限公司	同受实际控制人控制
上海德福伦新材料科技有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织集团检测标准有限公司	同受实际控制人控制
上海康健进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海华申进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织（集团）大丰纺织有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织装饰有限公司	同受实际控制人控制
上海经贸嘉华进出口有限公司	同受实际控制人控制
云档通（上海）信息技术有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织（新疆）有限公司	同受实际控制人控制
上海申荟纺织品有限公司	同受实际控制人控制
上海星海时尚物业经营管理有限公司	同受实际控制人控制
上海尚界投资有限公司	同受实际控制人控制
上海经贸国际货运实业有限公司	同受实际控制人控制
上海国际时尚中心园区管理有限公司	同受实际控制人控制
上海时尚之都专修学院有限公司	同受实际控制人控制
上海市纺织科学研究院有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织集团检测标准南通有限公司	同受实际控制人控制
上海申畅物业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织集团国际物流有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织时尚产业发展有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织产业园区大丰投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海新贸海国际集装箱储运有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海新联纺诚晔贸易有限公司	同受实际控制人控制
绍兴星尚置业有限公司	同受实际控制人控制
绍兴星东置业有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海纺织进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海纺印利丰印刷包装有限公司	同受实际控制人控制
上海市纺织职工淀山湖疗养院	同受实际控制人控制
上海卓维700文化创意产业发展有限公司	同受实际控制人控制
江苏中联地毯（武汉）有限公司	同受实际控制人控制
上海吉兴物业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海新联纺贸易有限公司	同受实际控制人控制
南通星尚置业有限公司	同受实际控制人控制
上海棉纺织印染联合有限公司	同受实际控制人控制
上海八达纺织印染服装有限公司	同受实际控制人控制
上海申达股份有限公司	同受实际控制人控制
上海新纺联汽车内饰有限公司	同受实际控制人控制
上海五维婚纱艺术产业发展有限公司	同受实际控制人控制
上海丝绸（集团）有限公司	同受实际控制人控制
上海家纺储运有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织控股（集团）公司	同受实际控制人控制
上海市纺织运输有限公司	同受实际控制人控制
江苏中联地毯（铁岭）有限公司	同受实际控制人控制
佛山中联地毯有限公司	同受实际控制人控制
上海双创产业园创意发展有限公司	同受实际控制人控制
上海桃城度假村有限公司	同受实际控制人控制
上海辛垣实业有限公司	同受实际控制人控制
上海华纺海尚房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
上海瞬佳企业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海星海时尚地产（集团）有限公司	同受实际控制人控制
上海国际设计交流中心企业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海东济费森血液透析中心有限公司	同受实际控制人控制
宏礼织造厂（惠州）有限公司	同受实际控制人控制
上海国铠国际贸易有限公司	同受实际控制人控制
上海纺科院压力容器检验检测有限公司	同受实际控制人控制
东方国际集团上海环境科技有限公司	同受实际控制人控制
江苏中联地毯有限公司	同受实际控制人控制
上海纺织（集团）有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海汉盛医疗科技有限公司	同受实际控制人控制
上海锦达进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海市合成纤维研究所有限公司	同受实际控制人控制
上海祥虹纺织制衣有限公司	同受实际控制人控制
上海新联纺浦东进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海信力房产开发有限公司	同受实际控制人控制
劲实检测科技(上海)有限公司	同受实际控制人控制
申达(上海)科技有限公司	同受实际控制人控制
上海申达进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海金叶包装材料有限公司	同受实际控制人控制
上海华纺房地产发展有限公司	同受实际控制人控制

4、 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 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
上海市纺织原料有限公司	采购商品	42,267,708.96	5,759,502.21
上海纺织（新疆）有限公司	采购商品	2,976,337.20	-
东方国际创业股份有限公司	采购商品	2,427,178.97	-
上海市纺织科学研究院有限公司	采购商品	530,344.28	-
上海新联纺进出口有限公司	采购商品	470,277.91	1,847,119.30
宏礼织造厂（惠州）有限公司	采购商品	187,976.11	-
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	采购商品	97,841.84	-
东方国际集团上海家纺有限公司	采购商品	402.65	-
上海国铠国际贸易有限公司	采购商品	11,478.56	-
上海德福伦新材料科技有限公司	采购商品	11,362.83	-
上海东纺科技发展有限公司	采购商品	-	177,230.09
上海日舒科技纺织有限公司	采购商品	-	49,227.27
其他	采购商品	-	159,868.00
合计		48,980,909.31	7,992,946.87

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
上海星海时尚物业经营管理有限公司	接受劳务	8,001,392.53	7,922,747.60
上海尚界投资有限公司	接受劳务	5,636,600.94	7,783,018.72
上海纺织产业园区大丰投资管理有限公司	接受劳务	4,096,374.24	-
上海市纺织科学研究院有限公司	接受劳务	2,451,587.94	-
上海经贸国际货运实业有限公司	接受劳务	1,493,577.36	1,153,773.63
上海纺织集团国际物流有限公司	接受劳务	1,074,716.30	-
上海国际时尚中心园区管理有限公司	接受劳务	152,532.17	179,436.89
上海纺织集团检测标准有限公司	接受劳务	89,030.60	162,563.20
上海新联纺进出口有限公司	接受劳务	34,914.32	-
上海纺织集团检测标准南通有限公司	接受劳务	16,721.70	-
上海纺科院压力容器检验检测有限公司	接受劳务	15,033.96	-
东方国际集团上海花卉发展有限公司	接受劳务	377.36	-
上海时尚之都专修学院有限公司	接受劳务	118,490.56	169,811.32
其他	接受劳务	-	56,049.53
合计		23,181,349.98	17,427,400.89

出售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
东方国际创业股份有限公司	出售商品	18,019.18	233,216.89
东方国际集团上海花卉发展有限公司	出售商品	3,349.57	-
东方国际集团上海环境科技有限公司	出售商品	2,123.90	-
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	出售商品	25,146.29	-
东方国际集团上海投资有限公司	出售商品	453.10	-
佛山中联地毯有限公司	出售商品	3,840.70	-
宏礼织造厂（惠州）有限公司	出售商品	418.58	-
江苏中联地毯（铁岭）有限公司	出售商品	6,088.49	-
江苏中联地毯（武汉）有限公司	出售商品	4,867.26	-
江苏中联地毯有限公司	出售商品	21,185.84	-
南通星尚置业有限公司	出售商品	13,938.05	-
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	出售商品	119,307.02	51,192.91
上海东纺科技发展有限公司	出售商品	1,699.12	125,442.48
上海东济费森血液透析中心有限公司	出售商品	5,203.55	-
上海纺印利丰印刷包装有限公司	出售商品	4,619.47	40,539.83
上海纺织（集团）有限公司	出售商品	658,434.35	25,596.46
上海纺织（新疆）有限公司	出售商品	15,532.81	-
上海纺织控股（集团）公司	出售商品	11,858.41	-
上海纺织时尚产业发展有限公司	出售商品	8,901.77	-
上海国际时尚中心园区管理有限公司	出售商品	1,148,899.67	868,438.61
上海汉盛医疗科技有限公司	出售商品	111,442.42	-
上海锦达进出口有限公司	出售商品	2,649.56	-
上海棉纺织印染联合有限公司	出售商品	2,787.61	-
上海汽车地毯总厂有限公司	出售商品	20,928.33	51,858.42
上海申畅物业管理有限公司	出售商品	1,971.68	-
上海申达进出口有限公司	出售商品	3,982.30	27,600.00
上海申荟纺织品有限公司	出售商品	65,787.60	-
上海市纺织科学研究院有限公司	出售商品	23,539.84	21,589.38
上海市纺织原料有限公司	出售商品	2,082.17	-
上海市纺织运输有限公司	出售商品	75,323.90	-
上海市合成纤维研究所有限公司	出售商品	17,787.61	-
上海祥虹纺织制衣有限公司	出售商品	6,558,525.59	-
上海新联纺诚晔贸易有限公司	出售商品	60,595.08	463,900.23

关联方 (续)	关联交易内容	2023 年	2022 年
上海新联纺进出口有限公司	出售商品	613,107.97	11,107,909.74
上海新联纺浦东进出口有限公司	出售商品	1,855.75	-
上海信力房产开发有限公司	出售商品	2,469.03	-
上海星海时尚地产（集团）有限公司	出售商品	4,782.30	-
上海星海时尚物业经营管理有限公司	出售商品	18,610.63	47,801.76
劭实检测科技（上海）有限公司	出售商品	911.50	-
申达（上海）科技有限公司	出售商品	4,440.87	-
上海纺织投资管理有限公司	出售商品	-	43,362,831.84
东方国际集团上海健康科技发展有限公司	出售商品	-	2,573,451.32
绍兴星尚置业有限公司	出售商品	-	300,221.24
绍兴星东置业有限公司	出售商品	-	83,628.32
东方国际集团上海家纺有限公司	出售商品	-	79,592.91
上海纺织进出口有限公司	出售商品	-	45,707.08
上海市纺织职工淀山湖疗养院	出售商品	-	36,032.74
上海纺织集团国际物流有限公司	出售商品	-	32,454.00
上海尚界投资有限公司	出售商品	-	884.96
上海时尚之都专修学院有限公司	出售商品	12,502.50	-
其他	出售商品	-	303,194.65
合计		9,679,971.37	59,883,085.77

关联方	关联交易内容	2023 年	2022 年
申达（上海）科技有限公司	提供劳务	935.85	-
上海纺织（集团）有限公司	提供劳务	-	1,124,134.91
上海华纺房地产发展有限公司	提供劳务	-	240,000.00
合计		935.85	1,364,134.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(2) 关联租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023 年确认的 租赁收入	2022 年确认的 租赁收入
上海龙头（集团）股份有限公司	东方国际集团上海健康科技发展有限公司	制造局路 584 号房产	26,922,382.39	16,297,373.02
上海三枪（集团）有限公司	上海纺织时尚产业发展有限公司	建国西路 283 号厂房	380,332.62	-

本公司作为承租方：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	2023 年			2022 年				
			简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的租金	增加的 使用权资产	承担的租赁负债 利息支出	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的租金	增加的 使用权资产	承担的租赁负债 利息支出
上海三枪（集团）江苏纺织有限公司	上海纺织产业园区大丰 投资管理有限公司	房屋及配套设施	-	3,234,528.36	-	1,329,693.73	-	3,478,238.53	-	1,416,076.89

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：人民币万元

被担保方	担保借款本金金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海针织九厂有限公司	11,000.00	2023年7月25日	2025年1月25日	否
上海针织九厂有限公司	10,000.00	2022年8月3日	2024年3月31日	否
上海针织九厂有限公司	1,000.00	2023年9月4日	2024年9月3日	否
上海三枪(集团)有限公司	5,000.00	2023年12月13日	2024年12月12日	否
上海龙头进出口有限公司	10,000.00	2023年8月14日	2024年6月24日	否

(4) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	2023年	2022年
关键管理人员报酬	439.67	520.75

(5) 其他关联交易

东方国际集团财务有限公司向本集团提供资金集中管理服务，详见附注十二、7。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023年		2022年		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款	上海纺织（集团）有限公司	7,260.00	1,801.20	3,450.00	69.00	
	上海国际时尚中心园区管理有限公司	-	-	37,136.13	742.72	
	东方国际集团上海健康科技发展有限公司	5,371,310.84	107,426.22	5,475,494.00	109,509.88	
	东方国际（集团）有限公司	532.00	10.64	3,052.00	61.04	
	上海汽车地毯总厂有限公司	-	-	15,000.00	300.00	
	江苏中联地毯有限公司	7,700.00	308.00	-	-	
	佛山中联地毯有限公司	3,080.00	61.60	-	-	
	东方国际创业股份有限公司	2,385,872.65	47,717.45	-	-	
	预付账款	上海尚界投资有限公司	61,518.11	-	-	-
		上海新联纺进出口有限公司	-	-	3,803,120.00	-
东方国际创业股份有限公司		-	-	5,378.20	-	
东方国际商业（集团）有限公司		-	-	672.00	-	
上海德福伦新材料科技有限公司		-	-	12,840.00	-	
上海汽车地毯总厂有限公司		7,191.14	-	7,191.14	-	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023年	2022年
合同负债	东方国际香港有限公司	-	1,745,531.44
	上海新联纺进出口有限公司	-	1,028,605.00
	上海新联纺诚晖贸易有限公司	-	16,750.44
应付账款	上海市纺织原料有限公司	5,047,448.63	2,515,062.50
	上海尚界投资有限公司	-	2,500,000.00
	上海经贸国际货运实业有限公司	-	77,909.43
	上海新联纺进出口有限公司	43,000.00	53,760.00
	上海日舒科技纺织有限公司	-	50.20
	上海市纺织科学研究所有限公司	20,000.00	-
长期应付款	上海纺织（集团）有限公司	57,069,500.00	57,069,500.00
一年内到期的非流动负债	上海纺织（集团）有限公司	1,602.68	1,602.68

6、 关联方承诺

本集团于资产负债表日，不存在有已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

7、 资金集中管理

(1) 本集团参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

东方国际集团财务有限公司向本集团提供以下金融财务服务：存款服务；贷款服务；结算服务；经中国银行业监督管理委员会批准的可从事其他本外币金融服务。

(2) 本集团收取财务公司的利息以及支付财务公司的利息、手续费如下：

项目	2023 年	2022 年
收取的利息	2,853,611.24	1,989,821.74
支付的利息、手续费	4,936,458.29	8,708,997.23

(3) 本集团归集至集团母公司的资金

本集团未归集至东方国际集团有限公司账户而直接存入东方国际集团财务有限公司的资金

项目名称	2023 年		2022 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	352,199,772.39	-	271,812,825.63	-
其中：因资金集中管理支取受限的资金	-	-	-	-

(4) 本集团从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	2023 年	2022 年
短期借款 (本金)	110,000,000.00	135,000,000.00
长期应付款 (本金)	57,069,500.00	57,069,500.00
合计	167,069,500.00	192,069,500.00

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资本承担

项目名称	2023年	2022年
股权投资承诺	4,750,000.00	5,000,000.00

本公司于2022年11月18日签署投资协议，被投资方为上海东方国创先进纺织创新中心有限公司，本公司承诺总出资额为人民币500万元，以现金方式出资，股权比例为5%。出资额的5%已实缴到位，剩余出资额将根据被投资公司相关项目推进情况进行实缴。

2、 或有事项

- (1) 截至资产负债表日，本集团的未决诉讼或仲裁形成的或有负债信息参见附注五、29。
- (2) 除为合并范围内关联方提供担保（详见附注十二、4外），本集团无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的资产负债表日后非调整事项说明

截止本财务报表报出日，本集团无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2024年4月25日公司第十一届董事会第十三次会议通过的2023年年度利润分配预案，本公司拟向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.12元（含税），合计人民币5,098,339.16元。该议案尚待股东大会审议批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

3、 其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报表报出日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本年未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本年未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、终止经营

项目	2023年	2022年
归属于母公司股东的持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	15,948,026.20	-522,182,282.03
归属于母公司股东的终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-

3、分部报告

本集团拥有品牌内贸板块和外贸板块两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

品牌内贸板块主要从事时尚品牌服饰的销售经营，采取了全渠道销售的经营模式。外贸板块主要承接国际贸易订单，形成了来料加工、来样订货和一般贸易三种模式。

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款、金融负债等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入),扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据,或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的:

项目	品牌内贸板块	外贸板块	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,318,803,091.33	495,406,425.86	-36,545,324.14	1,777,664,193.05
其中: 对外交易收入	1,305,992,642.14	471,671,550.91	-	1,777,664,193.05
分部间交易收入	12,810,449.19	23,734,874.95	-36,545,324.14	-
二、对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-
三、资产减值损失	-8,621,203.42	-1,064,886.24	-	-9,686,089.66
四、信用减值损失	-22,085,117.03	6,025,123.47	-	-16,059,993.56
五、折旧和摊销费用	67,296,655.92	428,397.12	-	67,725,053.04
六、利润总额(亏损以“-”号填列)	20,871,007.69	4,785,383.40	-	25,656,391.09
七、所得税费用	8,092,687.26	1,345,489.13	-	9,438,176.39
八、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,778,320.43	3,439,894.27	-	16,218,214.70
九、资产总额	2,099,063,836.82	699,119,232.56	-1,050,496,423.89	1,747,686,645.49
十、负债总额	708,254,582.36	620,996,629.43	-315,065,835.77	1,014,185,376.02

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2023年	2022年
1年以内(含1年)	18,311,989.06	19,689,807.00
1年至2年(含2年)	2,460,282.94	5,060,678.94
2年至3年(含3年)	4,535,316.58	62,798.07
3年以上	24,697,056.09	24,415,356.00
小计	50,004,644.67	49,228,640.01
减: 坏账准备	19,866,633.91	19,050,761.05
合计	30,138,010.76	30,177,878.96

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,612,294.71	5.22	2,612,294.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	47,392,349.96	94.78	17,254,339.20	36.41	30,138,010.76
其中: 品牌客户组合	14,934,017.61	29.87	1,493,125.93	10.00	13,440,891.68
外贸客户组合	20,152,265.47	40.30	15,761,213.27	78.21	4,391,052.20
合并范围内关联方组合	12,306,066.88	24.61	-	-	12,306,066.88
合计	50,004,644.67	100.00	19,866,633.91		30,138,010.76

类别	2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,612,294.71	5.31	2,612,294.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	46,616,345.30	94.69	16,438,466.34	35.26	30,177,878.96
其中: 品牌客户组合	14,122,855.11	28.69	819,387.86	5.80	13,303,467.25
外贸客户组合	18,222,835.89	37.02	15,619,078.48	85.71	2,603,757.41
合并范围内关联方组合	14,270,654.30	28.99	-	-	14,270,654.30
合计	49,228,640.01	100.00	19,050,761.05		30,177,878.96

(a) 2023年重要的按单项计提依据:

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
其他单位	2,612,294.71	2,612,294.71	100.00	单独进行减值测试, 预计可收回的可能性极低

(b) 2023年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

品牌客户组合：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,032,441.87	240,648.83	2.00
1年至2年 (含2年)	991,553.87	297,466.16	30.00
2年至3年 (含3年)	1,910,021.87	955,010.94	50.00
3年以上	-	-	-
合计	14,934,017.61	1,493,125.93	

外贸客户组合：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,474,032.86	89,480.66	2.00
1年至2年 (含2年)	-	-	-
2年至3年 (含3年)	13,000.00	6,500.00	50.00
3年以上	15,665,232.61	15,665,232.61	100.00
合计	20,152,265.47	15,761,213.27	

按客户的风险信用特征划分成品牌客户组合和外贸客户组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,612,294.71	-	-	-	2,612,294.71
品牌客户组合	819,387.86	673,738.07	-	-	1,493,125.93
外贸客户组合	15,619,078.48	142,134.79	-	-	15,761,213.27
合计	19,050,761.05	815,872.86	-	-	19,866,633.91

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
上海海螺服饰有限公司	7,096,820.62	14.19	-
DAFA CO., LTD.	6,945,850.76	13.89	6,945,850.76
东方国际集团上海健康科技发展有限公司	5,371,310.84	10.74	107,426.22
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	4,746,739.99	9.49	1,244,769.07
INVESTEC BANK LIMITED	2,612,294.71	5.22	2,612,294.71
合计	26,773,016.92	53.53	10,910,340.76

(6) 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	2023年	2022年
应收利息	-	-
应收股利	1,828,072.15	1,828,072.15
其他	951,471,279.70	925,093,650.19
合计	953,299,351.85	926,921,722.34

(1) 应收股利

应收股利分类：

项目 (或被投资单位)	2023年	2022年
上海龙头家纺有限公司	1,828,072.15	1,828,072.15
小计	1,828,072.15	1,828,072.15
减：坏账准备	-	-
合计	1,828,072.15	1,828,072.15

(2) 其他

(a) 按账龄分析如下:

账龄	2023年	2022年
1年以内(含1年)	82,884,484.96	109,410,956.66
1年至2年(含2年)	79,263,563.39	111,083,796.41
2年至3年(含3年)	110,150,512.79	268,215,427.12
3年以上	690,202,608.63	448,756,088.72
小计	962,501,169.77	937,466,268.91
减: 坏账准备	11,029,890.07	12,372,618.72
合计	951,471,279.70	925,093,650.19

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(b) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,235,527.22	0.96	9,235,527.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	953,265,642.55	99.04	1,794,362.85	0.19	951,471,279.70
其中: 应收出口退税组合	32,272.46	0.00	32.27	0.10	32,240.19
保证金及押金组合	34,304.10	0.00	14,304.10	41.70	20,000.00
账龄组合	2,117,797.83	0.22	1,780,026.48	84.05	337,771.35
合并范围内关联方组合	951,081,268.16	98.82	-	-	951,081,268.16
合计	962,501,169.77	100.00	11,029,890.07		951,471,279.70

类别	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,235,527.22	0.99	9,235,527.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	928,230,741.69	99.01	3,137,091.50	0.34	925,093,650.19
其中: 应收出口退税组合	2,018,156.57	0.22	483,819.81	23.97	1,534,336.76
保证金及押金组合	134,781.10	0.01	114,781.10	85.16	20,000.00
账龄组合	3,887,601.70	0.41	2,538,490.59	65.30	1,349,111.11
合并范围内关联方组合	922,190,202.32	98.37	-	-	922,190,202.32
合计	937,466,268.91	100.00	12,372,618.72		925,093,650.19

(i) 2023年重要的按单项计提坏账准备的计提依据:

单位名称	2023年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南昌悦达服装有限公司	5,158,927.87	5,158,927.87	100.00	单独进行减值测试, 预计可收回的可能性极低
其他单位	4,076,599.35	4,076,599.35	100.00	单独进行减值测试, 预计可收回的可能性极低
合计	9,235,527.22	9,235,527.22		

(ii) 2023年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

账龄组合:

账龄	2023年		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	-	-	-
1年至2年(含2年)	287,632.37	71,908.10	25.00
2年至3年(含3年)	305,117.68	183,070.60	60.00
3年以上	1,525,047.78	1,525,047.78	100.00
合计	2,117,797.83	1,780,026.48	

本公司按其他应收款的风险信用特征, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

其他组合:

项目	2023年		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	34,304.10	14,304.10	41.70
应收出口退税组合	32,272.46	32.27	0.10

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,366.64	3,132,724.86	9,235,527.22	12,372,618.72
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	4,334.37	1,338,394.28	-	1,342,728.65
本年转销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	32.27	1,794,330.58	9,235,527.22	11,029,890.07

(d) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022年	本年变动金额			2023年
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收出口退税组合	483,819.81	-	483,787.54	-	32.27
保证金及押金组合	114,781.10	-	100,477.00	-	14,304.10
账龄组合	2,538,490.59	-	758,464.11	-	1,780,026.48
单项计提	9,235,527.22	-	-	-	9,235,527.22
合计	12,372,618.72	-	1,342,728.65	-	11,029,890.07

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年	2022年
保证金及押金	34,304.10	134,781.10
应收出口退税	32,272.46	2,018,156.57
合并范围内关联方往来	951,081,268.16	922,190,202.32
逾期未结算的款项	10,465,159.37	10,802,972.09
代垫款项及其他	888,165.68	2,320,156.83
小计	962,501,169.77	937,466,268.91
减：坏账准备	11,029,890.07	12,372,618.72
合计	951,471,279.70	925,093,650.19

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海三枪(集团)有限公司	内部往来	669,983,831.05	1-2年、2-3年、3年以上	69.61	-
上海龙头进出口有限公司	内部往来	215,991,036.93	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	22.44	-
上海龙头家纺有限公司	内部往来	28,792,960.14	2-3年、3年以上	2.99	-
上海针织九厂有限公司	内部往来	17,987,967.66	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1.87	-
上海海螺服饰有限公司	内部往来	10,854,933.54	1年以内、1-2年	1.13	-
合计		943,610,729.32		98.04	-

3、长期股权投资

项目	2023年			2022年		
	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	922,579,494.13	192,510,166.01	730,069,328.12	922,579,494.13	192,510,166.01	730,069,328.12
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	922,579,494.13	192,510,166.01	730,069,328.12	922,579,494.13	192,510,166.01	730,069,328.12

对子公司投资

被投资单位	2022年	本年增加	本年减少	2023年	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海三枪（集团）有限公司	414,325,373.81	-	-	414,325,373.81	-	-
上海龙头家纺有限公司	242,267,951.57	-	-	242,267,951.57	-	119,859,716.92
上海双龙高科技开发有限公司	94,000,000.00	-	-	94,000,000.00	-	72,650,449.09
上海四季海螺置业有限公司	18,532,114.96	-	-	18,532,114.96	-	-
上海龙头投资有限公司	28,500,000.00	-	-	28,500,000.00	-	-
上海龙头纺织科技有限公司	4,327,299.01	-	-	4,327,299.01	-	-
上海龙头进出口有限公司	85,169,365.36	-	-	85,169,365.36	-	-
龙港实业发展（香港）有限公司	20,157,389.42	-	-	20,157,389.42	-	-
上海纺织时尚定制服饰有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-	-
合计	922,579,494.13	-	-	922,579,494.13	-	192,510,166.01

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,829,470.60	148,389,267.29	147,242,026.08	142,210,076.78
其他业务	38,638,547.66	24,358,910.61	24,864,918.21	13,854,546.28
合计	192,468,018.26	172,748,177.90	172,106,944.29	156,064,623.06

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

	2023年		2022年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类:				
品牌内贸业务	126,511,935.67	111,332,599.05	146,375,970.46	132,702,334.24
外贸业务	65,956,082.59	61,415,578.85	25,730,973.83	23,362,288.82
合计	192,468,018.26	172,748,177.90	172,106,944.29	156,064,623.06
按经营地区分类:				
境内	192,468,018.26	172,748,177.90	172,106,944.29	156,064,623.06
境外	-	-	-	-
合计	192,468,018.26	172,748,177.90	172,106,944.29	156,064,623.06
其中: 合同产生的收入				
按商品转让的时间分类:				
- 在某一时点确认收入	153,998,917.92	148,582,681.34	147,519,249.03	142,487,299.73
- 在某一时段内确认收入	6,389,364.27	4,168,303.06	4,071,379.22	3,984,718.87
合计	160,388,282.19	152,750,984.40	151,590,628.25	146,472,018.60

5、 投资收益

项目	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益	754,270.46	642,434.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	754,270.46	642,434.32

十七、 2023 年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益	3,795,576.80	
(2) 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	22,069,809.52	
(3) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,174,329.89	
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,953,675.22	
小计	23,086,040.99	
(5) 所得税影响额	1,865,045.12	
(6) 少数股东权益影响额 (税后)	229,959.60	
合计	20,991,036.27	

十八、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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 (净亏损以“-”号填列)	2.26%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润 (净亏损以“-”号填列)	-0.72%	-0.01	-0.01

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	15,948,026.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	424,861,597.00
基本每股收益(元/股)	0.04

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2023年
年初已发行普通股股数	424,861,597.00
年末普通股的加权平均数	424,861,597.00

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	15,948,026.20
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	-20,997,476.28
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	-5,049,450.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	424,861,597.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.01

(3) 稀释每股收益及扣除非经常性损益后的稀释每股收益

本集团于本报告期内无潜在的普通股或稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益，扣除非经常性损益后的基本每股收益等于扣除非经常性损益后的稀释每股收益。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2023年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	15,948,026.20
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	704,931,938.13
加权平均净资产收益率	2.26%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2023年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	696,957,925.03
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	7,974,013.10
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	704,931,938.13

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2023年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	-5,049,450.08
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	704,931,938.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.72%



统一社会信用代码
91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 会计师事务所(特殊普通合伙)
拆事务合伙人 邹俊
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他审计、税务咨询、税务筹划业务；法律、法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 12164万元
成立日期 2012年07月10日
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2023年12月18日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

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

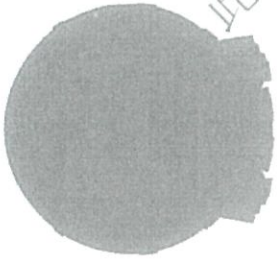


发证机关:

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 邹俊
 主任会计师:
 办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
 东2座办公楼8层
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 11000241
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012) 31号
 批准设立日期: 二〇一二年七月五日



中华人民共和国财政部

Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2021年03月11日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回网站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YB00G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587570XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269833C	32020028	2020-11-02



姓名	王齐
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-11-06
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310115197811060010
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate

110002410370

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 03 月 06 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王齐(110002410370)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



王齐(110002410370)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



王齐(110002410370)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d



姓名	徐文彬
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1986-11-05
Date of birth	_____
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	_____
身份证号码	310107198611051771
Identity card No.	_____



证书编号:
No. of Certificate

110002414440

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 03 月 23 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

