

浙江乔治白服饰股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2023)0300214号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	118

审计报告

众环审字(2023)0300214 号

浙江乔治白服饰股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江乔治白服饰股份有限公司(以下简称“乔治白公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了乔治白公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的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,我们独立于乔治白公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计(30)”所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释(37)”。乔	针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括: (1)对乔治白的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试,并对收入确认等重要的控制点执行了控制测试;



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
治白主要从事服装的生产和销售。2022 年度，乔治白营业收入为人民币 127,927.84 万元，主要为职业服销售产生的收入，根据销售模式乔治白职业服销售可分为直营销售与代理商销售；同时，乔治白还从事服装的零售业务。由于收入是乔治白关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将乔治白收入确认识别为关键审计事项。	(2) 检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价乔治白收入确认是否符合会计准则的要求； (3) 按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、发票、发货单、物流单据、客户签收记录等资料，检查乔治白收入确认是否与披露的会计政策一致； (4) 对营业收入执行截止测试确认乔治白的收入确认是否记录在正确的会计期间； (5) 按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额及销售额。

(二) 应收账款的回收性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报表附注“四、公司重要会计政策和会计估计(10)”所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释(4)”截止 2022 年 12 月 31 日，乔治白应收账款余额为人民币 43,476.21 万元应收账款坏账准备余额为人民币 5,308.17 万元。由于乔治白管理层在确定应收账款可回收性时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事。	针对应收账款的可回收性问题，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； (2) 分析确认企业应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等； (3) 根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售合同、销售发票、发货单、客户签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当； (4) 测试资产负债表日后收到的回款； (5) 按照抽样原则选择样本发送应收账款函



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	证； (6) 分析无法收回而需要核销的应收账款金额。

(三) 存货跌价准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报表附注“四、公司重要会计政策和会计估计(12)”所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释(8)”。截止2022年12月31日,乔治白存货余额为人民币39,658.29万元、存货跌价准备余额为人民币10,168.36万元,存货按成本与可变现净值孰低者列报。由于公司管理层在确定存货的可变现净值时主要基于与未来市场状况、售价及假设有关的重要管理层估计,为此我们确定存货减值准备为关键审计事项。	针对存货减值准备问题,我们实施的审计程序主要包括: (1)了解管理层与存货管理、减值准备相关的关键财务报告内部控制,并评价这些内部控制的设计和运行有效性; (2)存货监盘时识别并评估存货的呆滞、毁损情况; (3)抽样比较以前年度存货的预计售价及本年度的实际销售价格,评估管理层就存货可变现净值所采纳的方法、判断及假设的合理性; (4)通过抽样核查发票及其他证明文件评估存货账龄分析的准确性; (5)根据预计售价及存货跌价政策,重新复核公司存货跌价计提的合理性。

四、其他信息

乔治白公司管理层对其他信息负责。其他信息包括乔治白公司2022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

乔治白公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估乔治白公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乔治白公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乔治白公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乔治白公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乔治白公司不



能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

吕洪仁
330000011793

中国注册会计师：

吕洪仁
张歆琪

张歆琪

中国·武汉

二〇二三年四月二十八日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	482,485,653.70	538,550,380.33
交易性金融资产	六、2	49,313,405.00	48,553,460.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	215,012.55	773,494.75
应收账款	六、4	381,680,373.61	297,169,105.43
应收款项融资	六、5	136,000.00	
预付款项	六、6	11,180,389.41	14,945,111.93
其他应收款	六、7	20,647,133.69	24,329,999.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	294,899,289.36	271,957,859.04
合同资产	六、9	26,177,383.64	20,149,587.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	19,061,577.54	10,572,551.69
流动资产合计		1,285,796,218.50	1,227,001,549.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	7,500,000.00	8,417,545.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	37,365,856.29	40,008,641.40
固定资产	六、13	481,277,467.95	474,753,300.96
在建工程	六、14	2,691,420.54	27,957,938.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	11,892,208.18	5,869,974.03
无形资产	六、16	92,500,374.49	94,251,042.61
开发支出			
商誉	六、17	8,489,712.25	8,489,712.25
长期待摊费用	六、18	1,409,079.90	681,316.34
递延所得税资产	六、19	38,724,990.72	50,115,389.21
其他非流动资产	六、20	6,687,160.12	6,704,967.92
非流动资产合计		688,538,270.44	717,249,828.90
资产总计		1,974,334,488.94	1,944,251,378.57

公司负责人：

W

主管会计工作负责人：

吴自光

会计机构负责人：

叶米瑞

本报告书共119页第1页





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	87,929,765.00	88,300,000.00
应付账款	六、22	62,095,214.21	73,066,738.55
预收款项	六、23		99,789.00
合同负债	六、24	128,055,470.24	138,459,978.15
应付职工薪酬	六、25	103,129,153.27	95,523,904.20
应交税费	六、26	50,163,470.04	62,552,485.40
其他应付款	六、27	61,070,266.46	58,888,766.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	3,756,209.15	3,192,499.04
其他流动负债	六、29	19,625,165.56	23,494,521.22
流动负债合计		515,824,713.93	543,578,682.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	7,758,817.66	2,479,706.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	27,210,283.75	29,565,013.91
递延所得税负债	六、19	950,819.08	1,768,698.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,919,920.49	33,813,418.56
负债合计		551,744,634.42	577,392,100.79
股东权益：			
股本	六、32	507,500,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	135,483,530.60	293,056,147.42
减：库存股	六、34	56,401,462.00	61,059,979.41
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、35	126,662,333.24	121,847,011.90
未分配利润	六、36	642,534,822.22	593,941,437.17
归属于母公司股东权益合计		1,355,779,224.06	1,297,784,617.08
少数股东权益		66,810,630.46	69,074,660.70
股东权益合计		1,422,589,854.52	1,366,859,277.78
负债和股东权益总计		1,974,334,488.94	1,944,251,378.57

公司负责人：

（签字）

主管会计工作负责人：

（签字）

会计机构负责人：

（签字）

本报告书共119页第2页





合并利润表

2022年1-12月

编制单位：浙江乔柏白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,279,278,364.19	1,303,657,596.14
其中：营业收入	六、37	1,279,278,364.19	1,303,657,596.14
二、营业总成本		1,084,482,451.92	1,029,086,717.67
其中：营业成本	六、37	678,370,185.78	622,685,484.58
税金及附加	六、38	14,904,171.30	15,710,546.30
销售费用	六、39	225,224,789.54	221,349,276.33
管理费用	六、40	86,368,511.76	91,426,469.86
研发费用	六、41	85,960,908.22	79,759,724.86
财务费用	六、42	-6,346,114.68	-1,844,784.26
其中：利息费用		308,041.52	323,601.84
利息收入		7,038,004.84	2,460,868.41
加：其他收益	六、43	5,994,409.27	8,258,875.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	4,818,769.63	1,112,611.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	-5,133,920.72	-1,348,228.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-7,849,576.48	-14,913,777.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-26,732,725.08	-32,811,506.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-323,758.99	289,108.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,569,109.90	235,157,961.54
加：营业外收入	六、49	330.34	911,530.78
减：营业外支出	六、50	5,268,821.68	5,139,618.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,300,618.56	230,929,873.45
减：所得税费用	六、51	33,330,331.59	40,877,638.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,970,286.97	190,052,235.41
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,970,286.97	190,052,235.41
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）		121,463,828.39	186,835,527.82
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,506,458.58	3,216,707.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		126,970,286.97	190,052,235.41
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		121,463,828.39	186,835,527.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,506,458.58	3,216,707.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

池也

吴廷笔

叶朱清

本报告书共119页第3页





合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,154,551,531.24	1,407,299,995.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	35,084,265.53	34,429,634.33
经营活动现金流入小计		1,189,635,796.77	1,441,729,630.28
购买商品、接受劳务支付的现金		502,091,864.85	487,821,941.29
支付给职工以及为职工支付的现金		321,569,921.88	296,175,221.34
支付的各项税费		146,917,410.29	164,253,146.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	152,923,860.59	195,432,049.37
经营活动现金流出小计		1,123,503,057.61	1,143,682,358.38
经营活动产生的现金流量净额		66,132,739.16	298,047,271.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,526,524.77	221,070,499.95
取得投资收益收到的现金		1,789,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,011,085.68	2,911,587.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,326,610.45	223,982,087.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,436,853.92	75,056,320.52
投资支付的现金		83,846,390.25	269,901,688.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,365,139.16	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,648,383.33	344,958,008.52
投资活动产生的现金流量净额		-46,321,772.88	-120,975,921.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,065,340.00	56,081,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,065,340.00	56,081,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,000,000.00	66,828,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	5,351,232.91	114,036,396.15
筹资活动现金流出小计		75,351,232.91	180,864,396.15
筹资活动产生的现金流量净额		-72,285,892.91	-124,783,396.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-52,474,926.63	52,287,954.27
加：期初现金及现金等价物余额		534,222,405.33	481,934,451.06
六、期末现金及现金等价物余额		481,747,478.70	534,222,405.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	合计
一、上年年末余额	350,000,000.00		293,056,147.42	61,059,979.41			121,847,011.90	593,941,437.17	1,297,784,617.08	1,366,859,277.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	350,000,000.00		293,056,147.42	61,059,979.41			121,847,011.90	593,941,437.17	1,297,784,617.08	1,366,859,277.78
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	157,500,000.00		-157,572,616.82	-4,658,517.41			4,815,321.34	48,593,385.05	57,994,606.98	55,730,576.74
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	507,500,000.00		135,483,530.60	56,401,462.00			126,662,333.24	642,534,822.22	1,355,779,224.06	1,422,589,854.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付安海

吴远光



合并股东权益变动表 (续)

2022年1-12月

编制单位: 浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位: 人民币元

2021年度

项 目	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	350,000,000.00			329,376,661.36			111,136,558.99	484,644,362.26	1,275,157,582.61	65,057,953.11	1,340,215,535.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	350,000,000.00			329,376,661.36			111,136,558.99	484,644,362.26	1,275,157,582.61	65,057,953.11	1,340,215,535.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-36,320,513.94	61,059,979.41		10,710,452.91	109,297,074.91	22,627,034.47	4,016,707.59	26,643,742.06
（一）综合收益总额				-36,320,513.94	61,059,979.41			186,835,527.82	186,835,527.82	3,216,707.59	190,052,235.41
（二）股东投入和减少资本				-48,938,355.88	5,778,979.41				-92,380,493.35	800,000.00	-96,580,493.35
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				12,617,841.94	55,281,000.00				12,617,841.94		12,617,841.94
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（股本）											
2、盈余公积转增资本（股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	350,000,000.00			293,056,147.42	61,059,979.41		121,847,011.90	593,941,437.17	1,297,784,617.08	69,074,660.70	1,366,859,277.78

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



付东海

吴国定

付东海



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		316,550,599.28	415,065,443.41
交易性金融资产		49,313,405.00	48,553,460.00
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	215,012.55	773,494.75
应收账款	十六、2	340,931,391.67	213,162,142.54
应收款项融资	十六、3	136,000.00	
预付款项		8,133,328.31	10,374,385.00
其他应收款	十六、4	20,331,874.80	60,095,912.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		156,612,162.56	158,436,315.05
合同资产		26,035,779.25	19,915,995.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,776,986.36	10,572,551.69
流动资产合计		929,036,539.78	936,949,700.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、5	315,950,405.83	285,515,526.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,732,137.99	35,942,251.28
固定资产		252,531,174.00	234,883,973.70
在建工程		939,420.54	26,205,938.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,695,424.97	5,384,860.81
无形资产		35,400,052.15	35,499,975.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		730,288.42	446,794.68
递延所得税资产		23,356,516.17	34,290,944.77
其他非流动资产		1,030,840.71	84,000.00
非流动资产合计		675,366,260.78	658,254,266.52
资产总计		1,604,402,800.56	1,595,203,966.73

公司负责人：

王也

主管会计工作负责人：

吴迪

会计机构负责人：

陈学清

本报告书共119页第7页





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		89,200,000.00	88,300,000.00
应付账款		200,480,276.35	121,406,366.44
预收款项			
合同负债		96,249,908.00	117,090,899.69
应付职工薪酬		56,318,876.04	53,289,184.18
应交税费		17,100,163.89	42,376,415.17
其他应付款		55,933,883.51	56,787,904.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,642,877.04	3,044,891.54
其他流动负债		3,759,228.57	21,234,782.94
流动负债合计		522,685,213.40	503,530,445.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,664,835.47	2,129,947.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		636,411.23	720,373.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,301,246.70	2,850,320.91
负债合计		530,986,460.10	506,380,766.03
股东权益：			
股本		507,500,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,839,632.44	298,503,101.46
减：库存股		56,401,462.00	61,059,979.41
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		126,662,333.24	121,847,011.90
未分配利润		354,815,836.78	379,533,066.75
股东权益合计		1,073,416,340.46	1,088,823,200.70
负债和股东权益总计		1,604,402,800.56	1,595,203,966.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

W地

吴地

叶朱清

本报告书共119页第8页



利润表

2022年1-12月

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、6	1,155,467,267.97	1,135,933,637.65
减：营业成本	十六、6	767,276,927.50	671,377,883.92
税金及附加		6,960,106.85	8,603,120.52
销售费用		193,478,659.08	191,120,920.83
管理费用		38,990,521.76	48,371,881.66
研发费用		51,797,822.27	51,116,673.30
财务费用		-4,171,977.35	1,183,785.11
其中：利息费用		288,339.14	296,732.06
利息收入		4,626,695.88	1,595,877.65
加：其他收益		2,203,807.73	4,565,764.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、7	3,112,769.63	174,427.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			42,111.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,133,920.72	-1,348,228.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,151,448.16	-10,571,814.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,164,564.29	-21,476,884.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-126,823.90	169,230.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,875,028.15	138,039,437.47
加：营业外收入			5,000.00
减：营业外支出		3,081,622.31	2,899,837.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,793,405.84	135,144,600.25
减：所得税费用		18,640,192.47	28,040,071.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,153,213.37	107,104,529.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,153,213.37	107,104,529.12
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		48,153,213.37	107,104,529.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共119页第9页





现金流量表

2022年1-12月

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		983,322,874.29	1,233,831,034.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,405,637.38	24,753,396.20
经营活动现金流入小计		1,011,728,511.67	1,258,584,430.95
购买商品、接受劳务支付的现金		614,417,611.34	603,536,119.70
支付给职工以及为职工支付的现金		139,153,475.33	132,393,406.59
支付的各项税费		96,028,703.21	111,167,694.03
支付其他与经营活动有关的现金		132,108,872.60	165,120,785.59
经营活动现金流出小计		981,708,662.48	1,012,218,005.91
经营活动产生的现金流量净额		30,019,849.19	246,366,425.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,270,524.77	20,132,315.49
取得投资收益收到的现金		1,789,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,671.97	2,710,966.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			19,018,895.03
投资活动现金流入小计		81,216,196.74	41,862,176.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,700,074.35	37,521,618.86
投资支付的现金		113,220,014.71	71,101,688.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			15,404,379.02
投资活动现金流出小计		133,920,089.06	124,027,685.88
投资活动产生的现金流量净额		-52,703,892.32	-82,165,509.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,065,340.00	55,281,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,065,340.00	55,281,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,000,000.00	66,828,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,306,341.00	115,944,393.07
筹资活动现金流出小计		75,306,341.00	182,772,393.07
筹资活动产生的现金流量净额		-72,241,001.00	-127,491,393.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-94,925,044.13	36,709,522.97
加：期初现金及现金等价物余额		410,737,468.41	374,027,945.44
六、期末现金及现金等价物余额		315,812,424.28	410,737,468.41

公司负责人：

池也

主管会计工作负责人：

吴远军

会计机构负责人：

叶荣清

本报告书共119页第10页





股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,000,000.00			298,503,101.46	61,059,979.41			121,847,011.90	379,533,066.75	1,088,823,200.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	350,000,000.00			298,503,101.46	61,059,979.41			121,847,011.90	379,533,066.75	1,088,823,200.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	157,500,000.00			-157,663,469.02	-4,658,517.41			4,815,321.34	-24,717,229.97	-15,406,860.24
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	507,500,000.00			140,839,632.44	56,401,462.00			126,662,333.24	354,815,836.78	1,073,416,340.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

池也

吴晓宝

叶华清





股东权益变动表 (续)

2022年1-12月

金额单位: 人民币元

项 目	2021年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	350,000,000.00						111,136,558.99	349,966,990.54	1,146,208,640.72
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	350,000,000.00						111,136,558.99	349,966,990.54	1,146,208,640.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额							10,710,452.91	29,566,076.21	-57,385,440.02
(二) 股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股							61,059,979.41	107,104,529.12	107,104,529.12
2、其他权益工具持有者投入资本							5,778,979.41	-97,661,969.14	-97,661,969.14
3、股份支付计入股东权益的金额								-54,717,335.29	-54,717,335.29
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									12,336,366.15
2、对股东的分配									-55,281,000.00
3、其他									-66,828,000.00
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	350,000,000.00						121,847,011.90	379,533,066.75	1,088,823,200.70

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴元

叶学清



浙江乔治白服饰股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江乔治白服饰股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]47号文件批准,由温州乔治白制衣有限公司、钱少芝、陈永霞、陈良川、姜成清、李格以发起方式共同出资设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为913300007315154541,于2012年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为纺织服装、服饰业。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数50,750.00万股,公司注册资本为50,750.00万元。

经营范围为:一般项目:服装制造;服饰制造;服装服饰零售;服装服饰批发;特种劳动防护用品生产;特种劳动防护用品销售;专业设计服务;服饰研发;日用口罩(非医用)生产;日用口罩(非医用)销售;互联网销售(除销售需要许可的商品)(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)。主要产品为职业装、衬衫、校服。

公司注册地:浙江省平阳县昆阳镇平瑞公路588号;

总部办公地:浙江省平阳县昆阳镇平瑞公路588号。

本公司无母公司,实际控制人为自然人池方燃、陈永霞、池也。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	上海乔治白实业有限公司	上海乔治白	100.00	
2	河南乔治白服饰有限公司	河南乔治白	100.00	
3	云南乔治白服饰科技有限公司	云南乔治白	100.00	
4	上海职尚创意设计有限公司	上海职尚	51.00	
5	浙江乔治白校服有限公司	乔治白校服	40.00	8.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
6	浙江乔治白生活管理有限公司	乔治白生活管理	60.00	
7	温州乔治白贸易有限公司	温州乔治白贸易	100.00	
8	温州融贤股权投资基金中心（有限合伙）	融贤股权基金	99.00	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 2 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“金融工具”、四、17“固定资产”和四、30“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
单项计提	本组合为预计无法收回的应收账款。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规

定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控

制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.75-4.50
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.50-9.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.0

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	年限平均法	预计受益期

项 目	使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10 年	年限平均法	预计受益期
商标	10 年	年限平均法	预计受益期

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，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，本公司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。

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。

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

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

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

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

27、预计负债

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

在资产负债表日，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。

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

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入

相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- （1）职业装直营：产品发出并交付给定制客户后确认收入；
- （2）职业装代理：产品发出并交付给代理商后确认收入；
- （3）零售直营店：将产品交付给零售顾客、开具销售发票，并收讫货款后确认收入；
- （4）零售特许加盟店：产品发出并交付给加盟商后确认收入，并在期末根据预计退货

情况调整收入成本。

31、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司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。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

本公司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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不

再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

（3）回购股份

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

（4）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，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，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融

工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。

该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。

该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	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	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
城市维护建设税（注 3）	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

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
浙江乔治白服饰股份有限公司	15%
上海乔治白实业有限公司	25%
河南乔治白服饰有限公司	15%
云南乔治白服饰科技有限公司	15%
上海职尚创意设计有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
浙江乔治白校服有限公司	25%
浙江乔治白生活管理有限公司	20%
温州乔治白贸易有限公司	25%

注1：子公司上海职尚增值税按应税收入的6%计征；子公司乔治白生活管理为小规模纳税人，适用简易计税方法按3%征收率缴纳增值税；公司及子公司上海乔治白租赁收入增值税根据房产取得时间，部份房产按应税收入的9%计征，部份房产选择按应税收入的5%简易征收，公司及其他子公司增值税按应税收入的13%计征。

注2：根据《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），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过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，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司的子公司上海职尚创意设计有限公司、浙江乔治白生活管理有限公司符合小型微利企业的标准。

注 3：子公司云南乔治白及上海职尚城市维护建设税的税率为7%，公司及其他子公司的税率为5%。

2、税收优惠及批文

根据2023年1月17日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，母公司浙江乔治白服饰股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202233011445，认定有效期为3年，母公司自2022年年度企业所得减税按15%的税率计征。

根据2020年12月17日科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2020]231号文《关于河南省2020年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司河南乔治白服饰有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202041000562，认定有效期为3年，河南乔治白2022年度企业所得税减按 15%的税率计征。

根据2020年12月21日科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2020]232号文《关于云南省2020年高新技术企业备案的复函》，子公司云南乔治白服饰科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202053000510，认定有效期为3年，云南乔治白2022年度企业所得税减按15%的税率计征。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年12月31日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	22,952.58	8,630.57
银行存款	473,401,879.88	533,779,926.99
其他货币资金	9,060,821.24	4,761,822.77
合 计	482,485,653.70	538,550,380.33
其中：存放在境外的款项总额		
存出投资款	6,915,778.39	
银行承兑汇票保证金		3,590,000.00
保函保证金	737,975.00	737,975.00
其他	1,407,067.85	
合 计	9,060,821.24	4,327,975.00

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		3,590,000.00
保函保证金	737,975.00	737,975.00
开通港股账户冻结保证金	200.00	
合 计	738,175.00	4,327,975.00

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,313,405.00	48,553,460.00
其中：权益工具投资	49,313,405.00	48,553,460.00
合 计	49,313,405.00	48,553,460.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	226,329.00	814,205.00
小 计	226,329.00	814,205.00
减：坏账准备	11,316.45	40,710.25
合 计	215,012.55	773,494.75

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
1 年以内	226,329.00	100.00	11,316.45	5.00	215,012.55
合 计	226,329.00	—	11,316.45	—	215,012.55

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	814,205.00	100.00	40,710.25	5.00	773,494.75
合 计	814,205.00	—	40,710.25	—	773,494.75

(6) 坏账准备的情况

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	
商业承兑汇票	40,710.25	-29,393.80			11,316.45
合 计	40,710.25	-29,393.80			11,316.45

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	365,436,621.89
1 至 2 年	34,019,287.86
2 至 3 年	16,096,252.98
3 年以上	19,209,960.45
小 计	434,762,123.18
减：坏账准备	53,081,749.57
合 计	381,680,373.61

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,426,050.00	0.33	1,426,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	433,336,073.18	99.67	51,655,699.57	11.92	381,680,373.61
其中：					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	433,336,073.18	99.67	51,655,699.57	11.92	381,680,373.61
合 计	434,762,123.18	—	53,081,749.57	—	381,680,373.61

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,426,050.00	0.42	1,426,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	339,482,663.72	99.58	42,313,558.29	12.46	297,169,105.43
其中:					
账龄组合	339,482,663.72	99.58	42,313,558.29	12.46	297,169,105.43
合 计	340,908,713.72	100.00	43,739,608.29	—	297,169,105.43

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鄂州恒鼎房地产开发有限公司	58,310.00	58,310.00	100%	预计无法收回
恩施东来置业有限公司	67,890.00	67,890.00	100%	预计无法收回
河南大有房地产开发有限公司	2,006.80	2,006.80	100%	预计无法收回
河南恒大家居产业园有限公司	29,916.40	29,916.40	100%	预计无法收回
鹤壁宝利森房地产开发有限公司	19,836.00	19,836.00	100%	预计无法收回
恒大地产集团洛阳有限公司	47,513.60	47,513.60	100%	预计无法收回
恒大地产集团武汉有限公司	56,130.00	56,130.00	100%	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
恒大地产集团郑州有限公司	270,988.80	270,988.80	100%	预计无法收回
湖北锦源置业有限公司	101,370.00	101,370.00	100%	预计无法收回
湖北美盛置业有限公司	51,800.00	51,800.00	100%	预计无法收回
焦作御景置业有限公司	116,278.40	116,278.40	100%	预计无法收回
开封国际城五号实业开发有限公司	11,994.40	11,994.40	100%	预计无法收回
开封国际城一号实业开发有限公司	27,909.60	27,909.60	100%	预计无法收回
开封建城房地产开发有限公司	13,954.80	13,954.80	100%	预计无法收回
开封开城房地产开发有限公司	13,862.00	13,862.00	100%	预计无法收回
漯河御荣房地产开发有限公司	7,934.40	7,934.40	100%	预计无法收回
漯河御盛房地产开发有限公司	35,890.40	35,890.40	100%	预计无法收回
南阳恒大置业有限公司	16,008.00	16,008.00	100%	预计无法收回
南阳恒飞置业有限公司	19,882.40	19,882.40	100%	预计无法收回
南阳恒中置业有限公司	7,980.80	7,980.80	100%	预计无法收回
南阳义和信房地产开发有限公司	25,995.60	25,995.60	100%	预计无法收回
濮阳恒启置业有限公司	14,047.60	14,047.60	100%	预计无法收回
濮阳恒荣置业有限公司	15,961.60	15,961.60	100%	预计无法收回
濮阳御景置业有限公司	4,013.60	4,013.60	100%	预计无法收回
潜江金碧置业有限公司	74,400.00	74,400.00	100%	预计无法收回
武汉三江航天盘龙城房地产开发有限公司	77,350.00	77,350.00	100%	预计无法收回
襄阳红星悦府房地产开发有限公司	42,780.00	42,780.00	100%	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新乡市恒实置业有限公司	12,040.80	12,040.80	100%	预计无法收回
新乡御景置业有限公司	80,399.60	80,399.60	100%	预计无法收回
信阳合盛房地产开发有限公司	21,889.20	21,889.20	100%	预计无法收回
信阳骏景地产有限公司	9,941.20	9,941.20	100%	预计无法收回
许昌帝景置业有限公司	9,941.20	9,941.20	100%	预计无法收回
许昌嘉和置业有限公司	13,862.00	13,862.00	100%	预计无法收回
许昌坪山置业有限公司	3,920.80	3,920.80	100%	预计无法收回
许昌裕丰房地产有限公司	6,020.40	6,020.40	100%	预计无法收回
长葛恒诚置业有限公司	2,006.80	2,006.80	100%	预计无法收回
驻马店御邦房地产开发有限公司	5,927.60	5,927.60	100%	预计无法收回
驻马店御城房地产开发有限公司	28,095.20	28,095.20	100%	预计无法收回
合 计	1,426,050.00	1,426,050.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	365,436,621.89	18,271,831.10	5.00
1 至 2 年	33,187,026.66	6,637,405.33	20.00
2 至 3 年	15,931,922.98	7,965,961.49	50.00
3 年以上	18,780,501.65	18,780,501.65	100.00
合 计	433,336,073.18	51,655,699.57	11.92

(2) 坏账准备的情况

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	其他变动	

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	其他变动	
单项计提	1,426,050.00					1,426,050.00
组合计提-账龄组合	42,313,558.29	9,550,261.28		208,120.00		51,655,699.57
合 计	43,739,608.29	9,550,261.28		208,120.00		53,081,749.57

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	208,120.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
增城荔丰房地产有限公司	货款	208,120.00	无法收回	按管理权限履行核销审批程序	否
合 计	——	208,120.00	——	——	——

(4) 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	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
济南乔治白服饰有限公司	16,217,092.51	3.73	3,243,418.50
广发证券股份有限公司	9,863,328.07	2.27	1,972,665.61
邯郸银行股份有限公司	9,754,898.70	2.24	1,950,979.74
南宁乔治白服饰有限公司	9,398,522.55	2.16	1,879,704.51
中国工商银行股份有限公司北京市分行	9,206,904.17	2.12	1,841,380.83
合 计	54,440,746.00	12.52	10,888,149.19

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	136,000.00	
合 计	136,000.00	

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	82,428,398.01	
合 计	82,428,398.01	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,791,455.65	96.52	14,497,672.97	97.01
1 至 2 年	177,467.21	1.59	127,202.70	0.85
2 至 3 年	52,412.65	0.47	125,949.24	0.84
3 年以上	159,053.90	1.42	194,287.02	1.30
合 计	11,180,389.41	100.00	14,945,111.93	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
重庆宏泽服饰有限公司	1,575,850.63	14.09
温州圣金领服饰有限公司	1,296,500.00	11.60
江苏阳光呢绒销售有限公司	1,242,929.58	11.12
上海造币有限公司	630,420.00	5.64
鲁丰织染有限公司	460,763.02	4.12
合 计	5,206,463.23	46.57

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	20,647,133.69	24,329,999.25
合 计	20,647,133.69	24,329,999.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	15,262,618.08
1 至 2 年	6,865,123.51
2 至 3 年	1,311,095.41
3 年以上	3,261,443.22
小 计	26,700,280.22
减：坏账准备	6,053,146.53
合 计	20,647,133.69

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	25,055,438.98	29,681,451.81
备用金	755,404.10	919,680.79
其他暂付款	889,437.14	1,453,304.18
小 计	26,700,280.22	32,054,436.78
减：坏账准备	6,053,146.53	7,724,437.53
合 计	20,647,133.69	24,329,999.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,724,437.53			7,724,437.53
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-3,261,443.22	3,261,443.22		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,671,291.00			-1,671,291.00
本年转回				

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,791,703.31	3,261,443.22		6,053,146.53

④坏账准备的情况

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	其他变 动	
账龄组合	7,724,437.53	-1,671,291.00				6,053,146.53
合 计	7,724,437.53	-1,671,291.00				6,053,146.53

⑤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
广发证券股份有限公司	保证金	3,580,317.00	1-2 年及 1 年以内	13.41	646,142.10
北京银行股份有限公司	保证金	2,678,609.00	1 年以内	10.03	133,930.45
云南烟叶复烤有限责任 公司	保证金	503,964.90	1-2 年及 1 年以内	1.89	27,588.87
中原银行股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	1.87	100,000.00
国家能源集团国际工程 咨询有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.50	20,000.00
浙江上虞农村商业银行 股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.50	20,000.00
合 计	——	8,062,890.90	——	30.20	947,661.42

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	146,780,476.97	28,037,416.77	118,743,060.20
周转材料	230,001.87		230,001.87
委托加工物资	6,090,091.41	1,826,593.02	4,263,498.39
在产品	30,188,636.56		30,188,636.56
库存商品	154,688,306.16	71,819,611.40	82,868,694.76
发出商品	58,605,397.58		58,605,397.58
合 计	396,582,910.55	101,683,621.19	294,899,289.36

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	91,279,123.80	24,399,125.78	66,879,998.02
周转材料	1,031,020.78		1,031,020.78
委托加工物资	12,555,819.69	1,009,403.78	11,546,415.91
在产品	31,361,569.94		31,361,569.94
库存商品	207,633,139.24	84,347,266.16	123,285,873.08
发出商品	37,852,981.31		37,852,981.31
合 计	381,713,654.76	109,755,795.72	271,957,859.04

(2) 存货跌价准备

项 目	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	24,399,125.78	9,783,399.20		6,145,108.21		28,037,416.77
周转材料						
委托加工物资	1,009,403.78	2,086,649.96		1,269,460.72		1,826,593.02
在产品						
库存商品	84,347,266.16	12,366,412.32		24,894,067.08		71,819,611.40
发出商品						

项 目	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	
合 计	109,755,795.72	24,236,461.48		32,308,636.01		101,683,621.19

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	29,791,976.43	3,614,592.79	26,177,383.64	21,267,916.44	1,118,329.19	20,149,587.25
合 计	29,791,976.43	3,614,592.79	26,177,383.64	21,267,916.44	1,118,329.19	20,149,587.25

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	29,791,976.43	100.00	3,614,592.79	12.13	26,177,383.64
其中：					
账龄组合	29,791,976.43	100.00	3,614,592.79	12.13	26,177,383.64
合 计	29,791,976.43	100.00	3,614,592.79	12.13	26,177,383.64

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	21,267,916.44	100.00	1,118,329.19	5.26	20,149,587.25
其中：					
账龄组合	21,267,916.44	100.00	1,118,329.19	5.26	20,149,587.25

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	21,267,916.44	100.00	1,118,329.19	5.26	20,149,587.25

按组合计提减值准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的合同资产:

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,866,794.24	793,339.71	5.00
1 至 2 年	13,804,460.06	2,760,892.01	20.00
2 至 3 年	120,722.13	60,361.07	50.00
合 计	29,791,976.43	3,614,592.79	12.13

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

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	其他变动	
单项计提						
组合计提-账龄组合	1,118,329.19	2,496,263.60				3,614,592.79
合 计	1,118,329.19	2,496,263.60				3,614,592.79

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应收退货成本	7,469,085.19	10,572,551.69
增值税留抵税额	973,997.13	
预缴企业所得税	10,618,495.22	
合 计	19,061,577.54	10,572,551.69

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业									
小 计									
二、联营企业									
融贤股权基金	8,417,545.59			5,769.39					-8,423,314.98
江苏兰诗服饰有限公司								7,500,000.00	
小 计	8,417,545.59			5,769.39					-923,314.98
合 计	8,417,545.59			5,769.39					-923,314.98

2022 年 7 月 15 日，本公司受让受让陈永霞、卢成军、包崇化、陈一红、李乃崇、池虹竞所持有融贤股权基金的 69.00% 出资份额。受让后，本公司累计持有融贤股权基金 99.00% 合伙企业份额，对融贤股权基金实现控制转为成本法核算。融贤股权基金持有江苏兰诗服饰有限公司的 750 万元股权因融贤股权基金纳入合并范围而增加。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	61,458,026.03	61,458,026.03
2、本年增加金额	415,318.31	415,318.31
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	415,318.31	415,318.31
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	61,873,344.34	61,873,344.34
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	21,449,384.63	21,449,384.63
2、本年增加金额	3,058,103.42	3,058,103.42
(1) 计提或摊销	2,785,935.67	2,785,935.67
(2) 固定资产转入	272,167.75	272,167.75
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	24,507,488.05	24,507,488.05
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	37,365,856.29	37,365,856.29
2、年初账面价值	40,008,641.40	40,008,641.40

13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	481,277,467.95	474,753,300.96
合 计	481,277,467.95	474,753,300.96

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	600,111,321.42	124,682,613.68	65,932,461.73	49,923,240.99	30,246,206.25	870,895,844.07
2、本年增加金额	35,039,570.56	13,117,291.57	9,065,533.15	1,407,561.55	102,820.50	58,732,777.33
(1) 购置	266,827.61	13,117,291.57	9,065,533.15	1,407,561.55	102,820.50	23,960,034.38
(2) 在建工程转入	34,772,742.95					34,772,742.95
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	504,051.31	497,418.00	4,853,920.17	828,782.07		6,684,171.55
(1) 处置或报废	88,733.00	497,418.00	4,853,920.17	828,782.07		6,268,853.24
(2) 转入投资性房地产	415,318.31					415,318.31
4、年末余额	634,646,840.67	137,302,487.25	70,144,074.71	50,502,020.47	30,349,026.75	922,944,449.85
二、累计折旧						
1、年初余额	240,766,689.73	65,057,513.24	38,778,773.94	35,646,678.07	15,844,457.15	396,094,112.13
2、本年增加金额	27,532,041.67	8,984,781.74	7,663,216.77	2,791,731.10	4,121,661.12	51,093,432.40
(1) 计提	27,532,041.67	8,984,781.74	7,663,216.77	2,791,731.10	4,121,661.12	51,093,432.40
3、本年减少金额	300,000.27	425,828.92	4,144,620.16	698,544.36		5,568,993.71

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合 计
(1) 处置或报废	27,832.52	425,828.92	4,144,620.16	698,544.36		5,296,825.96
(2) 转入投资性房地产	272,167.75					272,167.75
4、年末余额	267,998,731.13	73,616,466.16	42,297,370.55	37,739,864.81	19,966,118.27	441,618,550.92
三、减值准备						
1、年初余额		6,627.12		41,803.86		48,430.98
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额		6,627.12		41,803.86		48,430.98
四、账面价值						
1、年末账面价值	366,648,109.54	63,679,393.97	27,846,704.16	12,720,351.80	10,382,908.48	481,277,467.95
2、年初账面价值	359,344,631.69	59,618,473.32	27,153,687.79	14,234,759.06	14,401,749.10	474,753,300.96

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂智能仓 2	34,359,816.63	尚在办理中
兰州中科大厦	9,168,790.51	未办理
新宿舍楼	8,399,853.82	尚在办理中
J 车间	6,038,210.38	尚在办理中
EF 车间	4,570,237.24	尚在办理中
6 号车间 (老厂)	1,144,812.11	尚在办理中
太原办写字楼	1,058,837.41	未办理

14、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	2,691,420.54	27,957,938.59
合 计	2,691,420.54	27,957,938.59

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	2,355,420.54		2,355,420.54	27,957,938.59		27,957,938.59
软件安装	336,000.00		336,000.00			
合 计	2,691,420.54		2,691,420.54	27,957,938.59		27,957,938.59

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年其 他减少 金额	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
智能仓库 2	34,772,742.95	25,679,092.43	9,093,650.52	34,772,742.95			100.00	已完工				自筹 资金
二期厂房建设 场地填土工程		1,752,000.00				1,752,000.00		尚未 完工				自筹 资金
合 计	34,772,742.95	27,431,092.43	9,093,650.52	34,772,742.95		1,752,000.00						

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,829,992.94	9,829,992.94
2、本年增加金额	10,990,230.08	10,990,230.08
(1) 新增租赁	10,990,230.08	10,990,230.08
3、本年减少金额	3,446,622.46	3,446,622.46
4、年末余额	17,373,600.56	17,373,600.56
二、累计折旧		
1、年初余额	3,960,018.91	3,960,018.91
2、本年增加金额	4,967,995.93	4,967,995.93
(1) 计提	4,967,995.93	4,967,995.93
3、本年减少金额	3,446,622.46	3,446,622.46
(1) 租赁到期	3,446,622.46	3,446,622.46
4、年末余额	5,481,392.38	5,481,392.38
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,892,208.18	11,892,208.18
2、年初账面价值	5,869,974.03	5,869,974.03

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		软件	商标权	小计	
一、账面原值					
1、年初余额	113,775,352.60	13,005,379.80	52,500.00	13,057,879.8	126,833,232.40
2、本年增加金额	2,111,500.00	49,911.50		49,911.50	2,161,411.50
(1) 购置	2,111,500.00	49,911.50		49,911.50	2,161,411.50
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	115,886,852.60	13,055,291.30	52,500.00	13,107,791.3	128,994,643.90
二、累计摊销					
1、年初余额	24,709,578.10	7,831,049.19	41,562.50	7,872,611.69	32,582,189.79
2、本年增加金额	2,546,190.87	1,360,638.75	5,250.00	1,365,888.75	3,912,079.62
(1) 计提	2,546,190.87	1,360,638.75	5,250.00	1,365,888.75	3,912,079.62
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	27,255,768.97	9,191,687.94	46,812.50	9,238,500.44	36,494,269.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	88,631,083.63	3,863,603.36	5,687.50	3,869,290.86	92,500,374.49
2、年初账面价值	89,065,774.50	5,174,330.61	10,937.50	5,185,268.11	94,251,042.61

注：本年末无通过本公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂土地使用权(A-35-1 地块)	3,322,297.65	尚在办理中
6 号车间土地	2,097,423.34	尚在办理中

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海乔治白实业有限公司	2,928,495.04			2,928,495.04
云南乔治白服饰科技有限公司	5,561,217.21			5,561,217.21
小 计	8,489,712.25			8,489,712.25
减值准备				
上海乔治白实业有限公司				
云南乔治白服饰科技有限公司				
小 计				
账面价值	8,489,712.25			8,489,712.25

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海乔治白实业有限公司、云南乔治白服饰科技有限公司作为独立的经济实体运行，独立产生现金流量，减值测试时将其分别视为独立的资产组。

(3) 商誉的减值测试过程

上海乔治白实业有限公司资产组采用公允价值减去处置费用后的净额估计可收回金额；云南乔治白服饰科技有限公司资产组采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据与子公司云南乔治白服饰科技有限公司相关资产组的过往表现及未来经营的预期预测未来 5 年增长率，第 6 年开始按照增长率 0%对资产组未来现金流量做出估计，并按照折现

率 16%折现后计算资产组的可收回价值。经测试，上海乔治白实业有限公司资产组、云南乔治白服饰科技有限公司资产组均不存在商誉减值情况。

18、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
样衣间仓库隔断工程	1,744.66		1,744.66		
财务部装修	4,926.11		4,926.11		
园区整修	193,497.44		56,633.40		136,864.04
园区校服部办公楼 一楼窗帘	14,353.45		4,784.48		9,568.97
车间（老厂）装修	446,794.68		446,794.68		
东华展厅 205、 310 装修费	20,000.00		10,000.00		10,000.00
红楼装修费用		116,518.35	22,656.35		93,862.00
新厂 ABCD 栋绿化 带硬化工程		146,940.00	28,571.67		118,368.33
四合院装修		177,139.82	34,443.86		142,695.96
新厂公寓外墙涂料 翻新		285,275.23	31,697.25		253,577.98
新厂绿化带施工工 程		98,000.00	8,166.67		89,833.33
新厂公寓外墙涂料 翻新工程		33,830.28	1,879.46		31,950.82
车间装修费用		603,409.47	81,051.00		522,358.47
合 计	681,316.34	1,461,113.15	733,349.59		1,409,079.90

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	156,536,460.54	24,529,735.33	162,380,934.55	37,897,721.31
内部交易未实现利润	31,500,485.71	5,910,608.37	16,556,980.97	3,833,429.57
递延收益	27,210,283.75	4,081,542.56	29,565,013.91	4,506,789.47
股份支付	19,332,707.84	3,230,782.15	15,624,563.15	3,540,391.86
交易性金融资产公允价值变动	6,482,148.72	972,322.31	1,348,228.00	337,057.00
合 计	241,062,086.56	38,724,990.72	225,475,720.58	50,115,389.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,324,151.33	948,622.70	6,869,017.82	1,717,254.46
内部交易未实现亏损	14,642.54	2,196.38	342,957.58	51,443.64
合 计	6,338,793.87	950,819.08	7,211,975.40	1,768,698.10

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	52,826.87	46,377.41
可抵扣亏损	5,959,876.64	3,421,229.06
合 计	6,012,703.51	3,467,606.47

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年			
2024 年	1,093,027.56	1,093,027.56	
2025 年	462,196.89	462,196.89	
2026 年	1,866,004.61	1,866,004.61	
2027 年	2,538,647.58		

年 份	年末余额	年初余额	备注
合 计	5,959,876.64	3,421,229.06	

20、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	833,865.19		833,865.19	1,284,223.00		1,284,223.00
预付软件款	313,750.01		313,750.01			
预付装修款	118,800.00		118,800.00			
预付土地款	5,420,744.92		5,420,744.92	5,420,744.92		5,420,744.92
合 计	6,687,160.12		6,687,160.12	6,704,967.92		6,704,967.92

21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,929,765.00	88,300,000.00
合 计	87,929,765.00	88,300,000.00

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付采购款	59,614,138.39	68,491,721.73
应付工程设备款	2,481,075.82	4,575,016.82
合 计	62,095,214.21	73,066,738.55

23、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
预收租赁费		99,789.00
合 计		99,789.00

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
销售货款	128,055,470.24	138,459,978.15
合 计	128,055,470.24	138,459,978.15

25、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
一、短期薪酬	94,770,054.48	308,897,122.32	301,191,357.26	102,475,819.54
二、离职后福利-设定提存计划	753,849.72	20,414,659.00	20,515,174.99	653,333.73
合 计	95,523,904.20	329,311,781.32	321,706,532.25	103,129,153.27

(2) 短期薪酬列示

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	69,249,268.08	277,582,740.38	274,407,131.55	72,424,876.91
2、职工福利费		9,841,849.90	9,841,624.90	225.00
3、社会保险费	1,257,811.72	11,445,441.97	11,297,016.35	1,406,237.34
其中：医疗保险费	1,092,166.42	9,889,965.81	9,779,721.27	1,202,410.96
工伤保险费	34,624.24	882,431.34	873,468.57	43,587.01
生育保险费	131,021.06	673,044.82	643,826.51	160,239.37
4、住房公积金	609,130.28	5,114,968.19	5,084,332.60	639,765.87
5、工会经费和职工教育经费	17,817,343.95	4,912,121.88	561,251.86	22,168,213.97
6、职工奖励及福利基金	5,836,500.45			5,836,500.45

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	94,770,054.48	308,897,122.32	301,191,357.26	102,475,819.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	743,054.97	19,727,201.47	19,832,462.01	637,794.43
2、失业保险费	10,794.75	687,457.53	682,712.98	15,539.30
合 计	753,849.72	20,414,659.00	20,515,174.99	653,333.73

26、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	25,718,370.52	28,166,040.38
企业所得税	18,217,260.47	28,647,087.62
个人所得税	1,274,373.97	1,137,763.60
城市维护建设税	1,534,762.66	1,377,959.76
房产税	1,558,081.97	1,554,579.84
教育费附加	857,676.06	816,242.71
地方教育附加	571,784.10	544,161.81
资源税		14,036.00
土地使用税	108,797.30	108,797.30
印花税	321,352.46	184,816.38
环保税	1,010.53	1,000.00
合 计	50,163,470.04	62,552,485.40

27、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	61,070,266.46	58,888,766.67
合 计	61,070,266.46	58,888,766.67

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	54,456,584.00	55,281,000.00
保证金	4,929,596.34	2,874,562.62
其他	1,684,086.12	733,204.05
合 计	61,070,266.46	58,888,766.67

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、30）	3,756,209.15	3,192,499.04
合 计	3,756,209.15	3,192,499.04

29、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,996,385.03	4,463,035.99
应付退货款	12,628,780.53	19,031,485.23
合 计	19,625,165.56	23,494,521.22

30、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	5,995,426.60	12,148,705.81			5,626,447.20	12,517,685.21
未确认融资费用	-323,221.01		-987,478.90		-308,041.51	-1,002,658.40
减：一年内到期的租赁负债（附注六、28）	3,192,499.04	—	—	—	—	3,756,209.15
合 计	2,479,706.55	—	—	—	—	7,758,817.66

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

31、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	29,565,013.91	129,100.00	2,483,830.16	27,210,283.75	
合 计	29,565,013.91	129,100.00	2,483,830.16	27,210,283.75	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
平阳县机器换人补助	720,373.83		91,962.60	628,411.23	与资产相关
雷克萨斯汽车补贴		8,000.00		8,000.00	与资产相关
土地补偿款	2,891,444.29		72,437.04	2,819,007.25	与资产相关
三大改造市级补助	306,571.42		42,285.72	264,285.70	与资产相关
纺织服装智慧企业协同制造研究经费补助	202,409.96	121,100.00	32,581.64	290,928.32	与资产相关
公租房专项补助资金	1,999,158.00		164,314.34	1,834,843.66	与资产相关
企业扶持资金	17,613,333.32		1,447,671.23	16,165,662.09	与资产相关
技术改造补助资金	1,321,389.67		108,577.63	1,212,812.04	与资产相关
年产 20 万套西服、100 万件高档衬衫项目奖金	491,666.74		100,000.00	391,666.74	与资产相关
技术中心奖励资金	102,000.00		24,000.00	78,000.00	与资产相关
智能工厂补助	966,666.68		99,999.96	866,666.72	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
智能化改造奖补资金	2,950,000.00		300,000.00	2,650,000.00	与资产相关
合 计	29,565,013.91	129,100.00	2,483,830.16	27,210,283.75	——

32、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,000,000.00			157,500,000.00		157,500,000.00	507,500,000.00

33、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	280,438,305.48	32,034.67	160,213,639.41	120,256,700.74
其他资本公积	12,617,841.94	2,692,118.32	83,130.40	15,226,829.86
合 计	293,056,147.42	2,724,152.99	160,296,769.81	135,483,530.60

股本溢价本年增加 32,034.67 元，详见附注八、2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

股本溢价本年减少 157,500,000.00 元，系浙江乔治白服饰股份有限公司《第六届董事会第十九次会议决议》以公司 2021 年 12 月 31 日已发行总股本 350,000,000 股扣除回购专户持有股份数为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），结余未分配利润结转下一年度，不送红股，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增股本 4.5 股，共计转股 157,500,000 股。

股本溢价本年减少 2,713,639.41 元，系公司以 3 元/股的价格，向 55 人授予 1,021,780 股限制性股票，股权激励事项收到职工缴纳的认股款 3,065,340.00 元，具体情况详见附注十二、股份支付。公司将用于股权激励的库存股 5,778,979.41 元与收到的认股款 3,065,340.00

元之间的差额 2,713,639.41 元冲减资本公积，同时，对股权激励回购义务分别确认库存股、其他应付款限制性股票回购义务 3,065,340.00 元。

其他资本公积本年增加 2,692,118.32 元，详见附注十二、2 以权益结算的股份支付情况。

其他资本公积本年减少 83,130.40 元，系根据《国家税务总局关于我国居民企业实行股权激励计划有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 18 号)计算确认股权激励会计与税务纳税差异调整递延所得税资产计入资本公积-83,130.40 元。

34、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
股份回购	5,778,979.41		5,778,979.41	
股权激励回购义务	55,281,000.00	3,065,340.00	1,944,878.00	56,401,462.00
合 计	61,059,979.41	3,065,340.00	7,723,857.41	56,401,462.00

股份回购本年减少 5,778,979.41 详见附注六、33 资本公积。

股权激励回购义务本年增加 3,065,340.00 详见附注六、33 资本公积。

股权激励回购义务本年减少 1,944,878.00 元，根据 2021 年度股东大会决议，公司以总股本 350,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配现金红利 70,000,000.00 元，其中 9,724,390.00 股（限制性股票第二批、员工持股计划第二批）对应的现金红利 1,944,878.00 元可撤销且预期股权激励可解锁，冲减其他应付款限制性股票回购义务。

35、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	121,847,011.90	4,815,321.34		126,662,333.24
合 计	121,847,011.90	4,815,321.34		126,662,333.24

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可

用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	593,941,437.17	484,644,362.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	121,463,828.39	186,835,527.82
减：提取法定盈余公积	4,815,321.34	10,710,452.91
应付普通股股利	68,055,122.00	66,828,000.00
年末未分配利润	642,534,822.22	593,941,437.17

根据 2021 年度股东大会决议，公司以总股本 350,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配现金红利 70,000,000.00 元，其中 9,724,390.00 股（限制性股票第一批、员工持股计划第一批）对应的现金红利 1,944,878.00 元可撤销且预期股权激励不可解锁，冲减其他应付款限制性股票回购义务，故调整后的应付普通股股利 68,055,122.00 元。

37、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,273,945,165.18	675,356,170.69	1,295,874,856.23	620,097,339.06
其他业务	5,333,199.01	3,014,015.09	7,782,739.91	2,588,145.52
合 计	1,279,278,364.19	678,370,185.78	1,303,657,596.14	622,685,484.58

（1）本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
合同产生的收入情况	1,274,235,118.63c	1,298,616,328.92
租赁收入	5,043,245.56	5,041,267.22
合 计	1,279,278,364.19	1,303,657,596.14

38、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,566,364.96	5,202,946.29
教育费附加	2,533,908.75	2,978,993.48
地方教育附加	1,689,272.55	1,985,995.68
房产税	3,802,340.99	3,560,668.95
土地使用税	858,995.30	851,517.60
印花税	853,145.76	949,943.45
环保税	4,042.12	4,181.92
车船使用税	115,696.08	117,083.73
资源税	181.92	59,215.20
残保金	480,222.87	
合 计	14,904,171.30	15,710,546.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	83,960,997.17	79,971,436.09
服务费	10,012,646.39	8,000,641.73
市场推广费	66,084,095.94	59,117,857.03
业务招待费	22,382,771.95	28,120,447.30
折旧费	11,459,313.81	10,596,261.32
物料消耗	7,452,919.04	4,120,191.50
差旅费	7,101,405.03	8,762,970.69
其他	5,501,670.27	9,608,323.85
使用权资产累计折旧	4,822,462.08	3,814,484.94
车辆使用费	3,057,898.07	2,841,790.39
装修费	1,739,045.93	2,428,411.70
股权激励费	953,719.21	3,729,858.36

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	695,844.65	236,601.43
合 计	225,224,789.54	221,349,276.33

40、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,995,706.86	46,447,083.26
折旧费	20,226,213.17	18,258,665.70
摊销费	3,570,648.29	2,996,399.43
业务招待费	2,827,365.58	2,131,414.34
服务费	2,329,423.45	1,951,898.06
车辆使用费	2,103,880.83	2,065,442.54
中介机构服务费	2,083,510.65	2,291,484.73
其他	8,173,185.59	9,500,747.99
水电费	1,354,909.18	2,875,666.67
股权激励费用	586,161.30	2,762,133.17
使用权资产累计折旧	117,506.86	145,533.97
合 计	86,368,511.76	91,426,469.86

41、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	39,135,831.67	34,650,454.44
直接材料	38,645,346.76	30,323,475.39
折旧费用	3,931,866.37	3,678,462.45
其他费用	3,558,260.05	9,215,213.05
股权激励费	689,603.37	1,892,119.53
合 计	85,960,908.22	79,759,724.86

42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	308,041.52	323,601.84
其中：租赁负债利息费用	308,041.52	323,601.84
减：利息收入	7,038,004.84	2,460,868.41
其他	383,848.64	292,482.31
合 计	-6,346,114.68	-1,844,784.26

43、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,869,336.98	8,218,492.64	5,869,336.98
进项税加计抵减	6,479.65	9,956.19	6,479.65
代扣个人所得税手续费	118,592.64	30,426.49	
合 计	5,994,409.27	8,258,875.32	5,875,816.63

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
平阳县机器换人补助	91,962.60	91,962.62	与资产相关
土地项目补贴	72,437.04	72,437.04	与资产相关
三大改造政策支持补助款	42,285.72	42,285.72	与资产相关
智慧企业政策支持补助款	32,581.64		与资产相关
智能工厂政策支持补助款	99,999.96	33,333.32	与资产相关
智能化改造奖补资金	300,000.00	50,000.00	与资产相关
公租房专项补助资金	164,314.34	164,314.32	与资产相关
企业扶持资金	1,447,671.23	1,447,671.24	与资产相关
技术改造补助资金	108,577.63	108,577.68	与资产相关
年产20万套西服、100万件衬衫生产项目	100,000.00	99,999.96	与资产相关
企业技术中心奖励	24,000.00	24,000.00	与资产相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
文化创意产业发展扶持资金		495,000.00	与资产相关
2021年度首席技师奖励	30,000.00		与收益相关
2021年度大师工作室奖励	20,000.00		与收益相关
2021年度温州市大师工作室奖励	50,000.00		与收益相关
2021年度青年工匠奖励费	200,000.00		与收益相关
政府补贴（留厂补贴）	20,000.00		与收益相关
突出贡献企业家奖励	100,000.00		与收益相关
绿色制造财政专项资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
工业经济高质量发展三十强企业奖励	300,000.00		与收益相关
做强做大功勋企业奖金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
2022年第一批发明专利	45,000.00		与收益相关
贯标认证通过	50,000.00		与收益相关
平阳县激励企业抢抓生产	200,000.00		与收益相关
2021年企业技术中心奖励	300,000.00		与收益相关
留工补贴	32,125.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	307,232.77	98,356.70	与收益相关
扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
养老社保退费	4,743.60		与收益相关
国内发明专利补助	30,000.00		与收益相关
困难行业企业稳就业补助	63,000.00		与收益相关
线上培训补助	119,400.00		与收益相关
2021年地方教育附加	48,000.00		与收益相关
满负荷生产财政奖励	300,000.00		与收益相关
失业岗位稳定金	147,529.45		与收益相关
高新技术企业认定补助	350,000.00		与收益相关
专利发展激励金	20,000.00		与收益相关
研发投入奖补	40,000.00	2,581,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
中小企业纾困帮扶资金	55,476.00		与收益相关
争先创优评选奖励资金		300,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴		172,500.00	与收益相关
两新党建示范点补助		30,000.00	与收益相关
优秀聚才企业奖励		50,000.00	与收益相关
浙江制造标准研制奖励		300,000.00	与收益相关
平阳县水平衡测试、节水型及清洁生产企业奖		100,000.00	与收益相关
平阳县服务型制造示范		500,000.00	与收益相关
平阳县省级隐形冠军及培育企业		100,000.00	与收益相关
无废细胞创建奖励		20,000.00	与收益相关
职业技能等级认定试点企业奖励		100,000.00	与收益相关
平阳县培育百亿工业企业奖励		102,564.00	与收益相关
参团外出招聘企业资金补助		3,000.00	与收益相关
2020 年度组织和人才工作先进集体奖金		1,500.00	与收益相关
吴泾镇企业扶持资金		400,000.00	与收益相关
省级科技计划对下转移支付资金补贴		33,500.00	与收益相关
企业一次性吸纳就业补贴		12,000.00	与收益相关
2020 年度纳税先进单位奖励		60,000.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰专项补助资金		2,000.00	与收益相关
合 计	5,869,336.98	8,218,492.64	

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,769.39	42,111.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1,706,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,789,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,318,000.24	1,070,499.95

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	4,818,769.63	1,112,611.83

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-5,133,920.72	-1,348,228.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-5,133,920.72	-1,348,228.00

46、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	29,393.80	-40,710.25
应收账款减值损失	-9,550,261.28	-13,077,848.51
其他应收款坏账损失	1,671,291.00	-1,904,846.63
应收款项融资减值损失		109,627.84
合 计	-7,849,576.48	-14,913,777.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,236,461.48	-32,124,206.63
合同资产减值损失	-2,496,263.60	-687,300.11
合 计	-26,732,725.08	-32,811,506.74

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-323,758.99	289,108.21	-323,758.99
合 计	-323,758.99	289,108.21	-323,758.99

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

49、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		641,200.00	
其他	330.34	270,330.78	330.34
合 计	330.34	911,530.78	330.34

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
劳动就业局工资补助		641,200.00	与收益相关
合 计		641,200.00	与收益相关

50、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	4,595,556.47	2,068,059.66	4,595,556.47
非流动资产毁损报废损失	194,567.96	2,989,919.84	194,567.96
其他	478,697.25	81,639.37	478,697.25
合 计	5,268,821.68	5,139,618.87	5,268,821.68

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	22,840,942.40	48,699,912.38

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	10,489,389.19	-7,822,274.34
合 计	33,330,331.59	40,877,638.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	160,300,618.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,045,092.78
子公司适用不同税率的影响	3,295,585.85
调整以前期间所得税的影响	2,246,446.93
非应税收入的影响	-268,350.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,613,105.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	483,647.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	13,466,716.56
研发费用、残疾人工资等加计扣除的影响	-12,865,011.93
其他	-686,901.83
所得税费用	33,330,331.59

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
暂收款及收回暂付款	24,531,323.53	16,419,120.73
政府补助	3,514,606.82	10,207,620.70
银行存款利息收入	7,038,004.84	2,460,868.41
其他	330.34	5,342,024.49
合 计	35,084,265.53	34,429,634.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
暂付款与偿还暂收款	10,391,464.86	12,504,898.76
付现期间费用	139,291,082.95	182,301,949.93
其他	3,241,312.78	625,200.68
合 计	152,923,860.59	195,432,049.37

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股份回购支付的现金		109,998,335.29
租赁费	5,351,232.91	4,038,060.86
合 计	5,351,232.91	114,036,396.15

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,970,286.97	190,052,235.41
加：资产减值准备	26,732,725.08	32,811,506.74
信用减值损失	7,849,576.48	14,913,777.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,879,368.17	52,557,350.91
使用权资产折旧	4,939,968.93	3,960,018.91
无形资产摊销	3,912,079.62	3,520,522.17
长期待摊费用摊销	733,349.59	758,696.40
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）	323,758.99	-289,108.21
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	194,567.96	2,989,919.84
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,133,920.72	1,348,228.00
财务费用（收益以“—”号填列）	308,041.52	323,601.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,818,769.63	-1,112,611.83

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,390,398.49	-7,175,262.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-817,879.02	-647,011.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,177,891.80	-23,715,398.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,019,965.10	-91,989,812.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,009,785.73	106,680,478.95
其他	2,608,987.92	13,060,140.64
经营活动产生的现金流量净额	66,132,739.16	298,047,271.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	481,747,478.70	534,222,405.33
减：现金的年初余额	534,222,405.33	481,934,451.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,474,926.63	52,287,954.27
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	481,747,478.70	534,222,405.33
其中：库存现金	22,952.58	8,630.57
可随时用于支付的银行存款	473,401,879.88	533,779,926.99
可随时用于支付的其他货币资金	8,322,646.24	433,847.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	481,747,478.70	534,222,405.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的	738,175.00	

项 目	年末余额	年初余额
现金和现金等价物		

本公司现金及现金等价物年末受限余额为人民币 738,175.00 元，其中保函保证金余额 737,975.00 元，因开通港股账户冻结保证金余额 200.00 元。

54、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	738,175.00	保证金
固定资产	5,201,840.42	抵押受限
无形资产	7,529,110.62	抵押受限
合 计	13,469,126.04	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.30	6.9646	2.09
其中：美元	0.30	6.9646	2.09

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
雷克萨斯汽车补贴	8,000.00	递延收益	
纺织服装智慧企业协同制造研究经费补助	121,100.00	递延收益	10,091.67
2021年度首席技师奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
2021年度大师工作室奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021年度温州市大师工作室奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年度青年工匠奖励费	200,000.00	其他收益	200,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补贴（留厂补贴）	20,000.00	其他收益	20,000.00
突出贡献企业家奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
绿色制造财政专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业经济高质量发展三十强企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
做强做大功勋企业奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022年第一批发明专利（乔治白）	45,000.00	其他收益	45,000.00
贯标认证通过	50,000.00	其他收益	50,000.00
平阳县激励企业抢抓生产	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021年企业技术中心奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
留工补贴	32,125.00	其他收益	32,125.00
稳岗补贴	307,232.77	其他收益	307,232.77
扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
养老社保退费	4,743.60	其他收益	4,743.60
国内发明专利补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
困难行业企业稳就业补助	63,000.00	其他收益	63,000.00
线上培训补助	119,400.00	其他收益	119,400.00
2021年地方教育附加	48,000.00	其他收益	48,000.00
满负荷生产财政奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
失业岗位稳定金	147,529.45	其他收益	147,529.45
高新技术企业认定补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
专利发展激励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
研发投入奖补	40,000.00	其他收益	40,000.00
中小企业纾困帮扶资金	55,476.00	其他收益	55,476.00
合计	3,514,606.82		3,385,506.82

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
融贤股权基金	2022-7-15	19,373,624.46	69.00	现金收购	2022-7-15	取得控制权		1,523,881.73

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2016 年 9 月 1 日	6,000,000.00	30.00	认缴出资
2019 年 2 月 19 日	3,000,000.00		现金增资
2022 年 7 月 15 日	19,373,624.46	69.00	现金收购

2016 年 9 月 1 日，融贤股权基金成立，本公司以 6,000,000.00 元实缴出资，占合伙企业份额比例为 30%；2019 年 2 月 19 日，本公司与其他合伙人同比例增资，其中本公司实缴出资 3,000,000.00 元；2022 年 7 月 15 日，本公司召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于受让温州融贤股权投资基金中心（有限合伙）出资份额暨关联交易的议案》，公司董事会同意以融贤股权基金截至 2022 年 6 月 30 日的净资产为定价依据，以 19,373,624.46 元受让陈永霞、卢成军、包崇化、陈一红、李乃崇、池虹竞所持有融贤股权基金的 69.00% 出资份额。

(2) 合并成本及商誉

项 目	融贤股权基金
合并成本	
—现金	19,373,624.46
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	8,423,314.98
合并成本合计	27,796,939.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,796,939.44
商誉	

①合并成本公允价值的确定

合并成本公允价值以融贤股权基金截至 2022 年 6 月 30 日的净资产为定价依据。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	融贤股权基金	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	14,652,716.60	14,652,716.60
长期股权投资	15,500,000.00	15,500,000.00
负债：		
其他应付款	2,075,000.00	2,075,000.00
净资产	28,077,716.60	28,077,716.60
减：少数股东权益	280,777.16	280,777.16
减：购买日前本公司已取得的 股东权益对应的净资产	8,423,314.98	8,423,314.98
本次交易取得的净资产	19,373,624.46	19,373,624.46

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
温州乔治白贸易有限公司	温州乔治白贸易	新设

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海乔治白实业有限公司	上海	上海	服装销售	100.00		非同一控制 企业合并
河南乔治白服饰有限公司	商丘	商丘	服装生产销售	100.00		投资设立
云南乔治白服饰科技有限公司	曲靖	曲靖	服装生产销售	100.00		非同一控制 企业合并

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	
上海职尚创意设计有限公司	上海	上海	创意设计	51.00		投资设立
浙江乔治白校服有限公司（注）	平阳	平阳	服装生产销售	40.00	8.00	投资设立
浙江乔治白生活管理有限公司	平阳	平阳	业务服务	60.00		投资设立
温州乔治白贸易有限公司	平阳	平阳	服装销售	100.00		投资设立
温州融贤股权投资基金中心（有限合伙）	平阳	平阳	私募股权投资	99.00		非同一控制企业合并

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：浙江乔治白校服有限公司成立时，公司为浙江乔治白校服有限公司第一大股东，且本公司能够控制浙江乔治白校服有限公司的董事会，故公司能够控制浙江乔治白校服有限公司。

（2）重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

浙江乔治白服饰股份有限公司于 2022 年 7 月 15 日召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于受让温州融贤股权投资基金中心（有限合伙）出资份额暨关联交易的议案》，受让陈永霞、卢成军、包崇化、陈一红、李乃崇、池虹竞所持有融贤股权基金的 69.00% 出资份额。受让后，本公司累计持有融贤股权基金 99.00% 合伙企业份额，对融贤股权基金实现控制，融贤股权基金持有乔治白校服 8% 股权也一并纳入合并范围，本公司对乔治白校服的持股比例由 40% 提升至 47.92%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	乔治白校服
购买成本	
—非现金资产的公允价值	8,000,000.00
购买成本合计	8,000,000.00

项 目	乔治白校服
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,032,034.67
差额	32,034.67
其中：调整资本公积	32,034.67

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,500,000.00	8,417,545.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		42,111.88
—其他综合收益		
—综合收益总额		42,111.88

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	本年			上年		
	美元	其他货币	合计	美元	其他货币	合计
货币资金	2.09		2.09	1.91		1.91

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。于 2022 年 12 月 31 日，公司无浮动利率借款，不存在利率风险。

2、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。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、

其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	87,929,765.00				87,929,765.00
应付账款	62,095,214.21				62,095,214.21
其他应付款	61,070,266.46				61,070,266.46
一年内到期的非流动负债（含利息）	4,166,063.23				4,166,063.23
租赁负债（含利息）		3,060,585.51	2,308,413.59	2,602,759.40	7,971,758.50

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合 计	215,261,308.90	3,060,585.51	2,308,413.59	2,602,759.40	223,233,067.40

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	88,300,000.00				88,300,000.00
应付账款	73,066,738.55				73,066,738.55
其他应付款	58,888,766.67				58,888,766.67
一年内到期的非流动负债（含利息）	3,352,946.62				3,352,946.62
租赁负债（含利息）		1,316,808.86	609,263.60	716,407.52	2,642,479.98
合 计	223,608,451.84	1,316,808.86	609,263.60	716,407.52	226,250,931.82

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	49,313,405.00			49,313,405.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,313,405.00			49,313,405.00
（1）权益工具投资	49,313,405.00			49,313,405.00
（二）应收款项融资		136,000.00		136,000.00
（1）应收票据		136,000.00		136,000.00
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额	49,313,405.00	136,000.00		49,449,405.00

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

公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产属在二级市场上的股票 及

相关投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司无母公司，自然人池方燃、陈永霞、池也为一致行动人，直接持有本公司 23.72% 的股份，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
江苏兰诗服饰有限公司	联营企业
浙江乔顺服装有限公司（注）	融贤股权基金投资的企业

注：融贤股权基金已于 2021 年 9 月 28 日退股。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江乔顺服装有限公司	销售商品		272,565.93
江苏兰诗服饰有限公司	销售商品	254,626.11	

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,221,253.02	5,929,364.35

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏兰诗服饰有限公司	302.60	15.13		
合 计	302.60	15.13		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
合同负债：		
江苏兰诗服饰有限公司		84,437.70
浙江乔顺服装有限公司	99.81	112.78
合 计	99.81	84,550.48

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容	
	限制性股票	员工持股计划
上年授予的各项权益工具总额	31,924,420.00	24,294,200.00
本年授予的各项权益工具总额	3,147,082.40	

项 目	相关内容	
	限制性股票	员工持股计划
本年行权的各项权益工具总额		
本年失效的各项权益工具总额	17,535,751.20	12,147,100.00
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第二批(解锁50%、519.19万股): 行权价格为3元/股、剩余期限为18-28个月	第二批(解锁50%、453.25万股): 行权价格为3元/股、剩余期限为18个月

本公司限制性股票和员工持股计划分为两批解锁, 解锁条件相同, 其中第一批因公司层面业绩考核目标(以 2020 年营业收入为基数, 2022 年营业收入增长率不低于 32%) 未完成而终止。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容	
	限制性股票	员工持股计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票交易收盘价	授予日股票交易收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	第一批因公司层面业绩考核目标未完成而失效	第一批因公司层面业绩考核目标未完成而失效
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,753,723.27	6,473,106.59
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额(注)	1,679,859.99	1,012,258.33

注: 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额中含限制性股票、员工持股计划中第一批因公司层面业绩考核目标未完成而终止冲减的以前年度确认的股份支付金额。

3、股份支付的修改、终止情况

由于本公司 2022 年营业收入增长率低于 32% (以 2020 年营业收入为基数), 限制性股票、员工持股计划中第一批因公司层面业绩考核目标未完成而终止。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 抵押资产情况

公司于 2021 年 1 月 19 日与中国工商银行平阳支行签订抵押合同《0120300036-2021 年平阳（抵）字 0001 号》，以原值为 23,481,801.00 元的房产、12,233,500.00 元的土地使用权，为公司在 2021 年 1 月 19 日至 2026 年 1 月 19 日期间内，在 83,180,000.00 元的最高额额度内对中国工商银行平阳支行所产生的全部债务提供担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该房产净值为 5,201,840.42 元，该土地使用权净值为 7,529,110.62 元，该合同下担保的应付票据余额为 89,200,000.00 元，保函金额 3,633,898.50 元。

(2) 质押资产情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司以 737,975.00 元的保函保证金提供担保，为取得 737,975.00 元的履约保函提供质押保证。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 28 日第七届董事会第四次会议，公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 507,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计派发现金 76,125,000.00 元，结余未分配利润结转下一年度，不送红股，不进行公积金转增股本。本预案须经 2022 年年度股东大会审议通过后实施。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2022 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、15、30。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	308,041.52
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	330,399.77
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	70,398.56

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	5,351,232.91
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	400,798.33
合 计	——	5,752,031.24

(2) 本公司作为出租人

①与融资租赁有关的信息

本公司不存在融资租赁。

②与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	5,043,245.56
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		5,043,245.56

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	4,974,249.90
资产负债表日后第 2 年	2,415,344.95
资产负债表日后第 3 年	2,208,440.00
资产负债表日后第 4 年	1,519,705.71
资产负债表日后第 5 年	805,847.14
合 计	11,923,587.70

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	226,329.00	814,205.00
小 计	226,329.00	814,205.00
减：坏账准备	11,316.45	40,710.25
合 计	215,012.55	773,494.75

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据					
1 年以内	226,329.00	100.00	11,316.45	5.00	215,012.55
合 计	226,329.00	——	11,316.45	——	215,012.55

(续上表)

(续上表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
1 年以内	814,205.00	100.00	40,710.25	5.00	773,494.75
合 计	814,205.00	——	40,710.25	——	773,494.75

(6) 坏账准备的情况

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	
商业承兑汇票	40,710.25	-29,393.80			11,316.45
合 计	40,710.25	-29,393.80			11,316.45

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	330,971,236.14
1 至 2 年	24,283,988.62
2 至 3 年	15,659,000.80
3 年以上	16,518,923.02
小 计	387,433,148.58
减：坏账准备	46,501,756.91
合 计	340,931,391.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,426,050.00	0.37	1,426,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	386,007,098.58	99.63	45,075,706.91	11.68	340,931,391.67
其中:					
账龄组合	386,007,098.58	99.63	45,075,706.91	11.68	340,931,391.67
合 计	387,433,148.58	100.00	46,501,756.91	12.00	340,931,391.67

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,426,050.00	0.57	1,426,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	248,015,925.33	99.43	34,853,782.79	14.05	213,162,142.54
其中：					
账龄组合	248,015,925.33	99.43	34,853,782.79	14.05	213,162,142.54
合 计	249,441,975.33	100.00	36,279,832.79	14.54	213,162,142.54

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂州恒鼎房地产开发有限公司	58,310.00	58,310.00	100%	预计无法收回
恩施东来置业有限公司	67,890.00	67,890.00	100%	预计无法收回
河南大有房地产开发有限公司	2,006.80	2,006.80	100%	预计无法收回
河南恒大家居产业园有限公司	29,916.40	29,916.40	100%	预计无法收回
鹤壁宝利森房地产开发有限公司	19,836.00	19,836.00	100%	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
恒大地产集团洛阳有限公司	47,513.60	47,513.60	100%	预计无法收回
恒大地产集团武汉有限公司	56,130.00	56,130.00	100%	预计无法收回
恒大地产集团郑州有限公司	270,988.80	270,988.80	100%	预计无法收回
湖北锦源置业有限公司	101,370.00	101,370.00	100%	预计无法收回
湖北美盛置业有限公司	51,800.00	51,800.00	100%	预计无法收回
焦作御景置业有限公司	116,278.40	116,278.40	100%	预计无法收回
开封国际城五号实业开发有限公司	11,994.40	11,994.40	100%	预计无法收回
开封国际城一号实业开发有限公司	27,909.60	27,909.60	100%	预计无法收回
开封建城房地产开发有限公司	13,954.80	13,954.80	100%	预计无法收回
开封开城房地产开发有限公司	13,862.00	13,862.00	100%	预计无法收回
漯河御荣房地产开发有限公司	7,934.40	7,934.40	100%	预计无法收回
漯河御盛房地产开发有限公司	35,890.40	35,890.40	100%	预计无法收回
南阳恒大置业有限公司	16,008.00	16,008.00	100%	预计无法收回
南阳恒飞置业有限公司	19,882.40	19,882.40	100%	预计无法收回
南阳恒中置业有限公司	7,980.80	7,980.80	100%	预计无法收回
南阳义和信房地产开发有限公司	25,995.60	25,995.60	100%	预计无法收回
濮阳恒启置业有限公司	14,047.60	14,047.60	100%	预计无法收回
濮阳恒荣置业有限公司	15,961.60	15,961.60	100%	预计无法收回
濮阳御景置业有限公司	4,013.60	4,013.60	100%	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潜江金碧置业有限公司	74,400.00	74,400.00	100%	预计无法收回
武汉三江航天盘龙城房地产开发有限公司	77,350.00	77,350.00	100%	预计无法收回
襄阳红星悦府房地产开发有限公司	42,780.00	42,780.00	100%	预计无法收回
新乡市恒实置业有限公司	12,040.80	12,040.80	100%	预计无法收回
新乡御景置业有限公司	80,399.60	80,399.60	100%	预计无法收回
信阳合盛房地产开发有限公司	21,889.20	21,889.20	100%	预计无法收回
信阳骏景地产有限公司	9,941.20	9,941.20	100%	预计无法收回
许昌帝景置业有限公司	9,941.20	9,941.20	100%	预计无法收回
许昌嘉和置业有限公司	13,862.00	13,862.00	100%	预计无法收回
许昌坪山置业有限公司	3,920.80	3,920.80	100%	预计无法收回
许昌裕丰房地产有限公司	6,020.40	6,020.40	100%	预计无法收回
长葛恒诚置业有限公司	2,006.80	2,006.80	100%	预计无法收回
驻马店御邦房地产开发有限公司	5,927.60	5,927.60	100%	预计无法收回
驻马店御城房地产开发有限公司	28,095.20	28,095.20	100%	预计无法收回
合 计	1,426,050.00	1,426,050.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	330,971,236.14	16,548,561.81	5.00
1 至 2 年	23,451,727.42	4,690,345.48	20.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	15,494,670.80	7,747,335.40	50.00
3 年以上	16,089,464.22	16,089,464.22	100.00
合 计	386,007,098.58	45,075,706.91	11.68

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	1,426,050.00					1,426,050.00
组合计提 - 账龄组合	34,853,782.79	10,430,044.12		208,120.00		45,075,706.91
合 计	36,279,832.79	10,430,044.12		208,120.00		46,501,756.91

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	208,120.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
增城荔丰房地产有限公司	货款	208,120.00	无法收回	按管理权限履行核销审批程序	否
合 计	——	208,120.00	——	——	——

(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	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海乔治白实业有限公司	24,849,752.26	6.41	1,242,487.61
温州乔治白贸易有限公司	21,633,121.57	5.58	1,081,656.08
广发证券股份有限公司	9,863,328.07	2.55	1,060,037.56
邯郸银行股份有限公司	9,754,898.70	2.52	487,744.93
中国工商银行股份有限公司北京市分行	9,206,904.17	2.38	460,345.21
合 计	75,308,004.77	19.44	75,308,004.77

3、应收款项融资**(1) 应收款项融资情况**

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	136,000.00	
合 计	136,000.00	

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,228,398.01	
合 计	8,228,398.01	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	20,331,874.80	60,095,912.27

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	14,997,139.84
1 至 2 年	6,798,805.31
2 至 3 年	1,291,095.41
3 年以上	3,063,826.18
小 计	26,150,866.74
减：坏账准备	5,818,991.94
合 计	20,331,874.80

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司借款		42,616,554.93

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	24,776,896.14	29,459,191.57
备用金	690,404.10	876,404.10
其他暂付款	683,566.50	211,955.77
小 计	26,150,866.74	73,164,106.37
减：坏账准备	5,818,991.94	13,068,194.10
合 计	20,331,874.80	60,095,912.20

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	13,068,194.10			13,068,194.10
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	- 3,063,826.18	3,063,826.18		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-7,249,202.16			-7,249,202.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,755,165.76	3,063,826.18		5,818,991.94

④坏账准备的情况

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	其他变动	

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	其他变动	
账龄组合	13,068,194.10	-7,249,202.16				5,818,991.94
合 计	13,068,194.10	-7,249,202.16				5,818,991.94

⑤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
广发证券股份有限公司	保证金	3,580,317.00	1 年以内和 1-2 年	13.69	646,142.10
北京银行股份有限公司	保证金	2,678,609.00	1 年以内	10.24	133,930.45
云南烟叶复烤有限责任公司	保证金	503,964.90	1 年以内和 1-2 年	1.93	27,588.87
中原银行股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	1.91	100,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.53	20,000.00
浙江上虞农村商业银行股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.53	20,000.00
合 计	——	8,062,890.90	——	30.83	947,661.42

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	315,950,405.83		315,950,405.83	277,097,981.25		277,097,981.25
对联营、合营企业投资				8,417,545.59		8,417,545.59
合 计	315,950,405.83		315,950,405.83	285,515,526.84		285,515,526.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海乔治白实业有限公司	11,318,970.83	163,794.17		11,482,765.00		
河南乔治白服饰有限公司	101,672,200.00	368,662.22		102,040,862.22		
云南乔治白服饰科技有限公司	120,060,706.25	255,563.47		120,316,269.72		
上海职尚创意设计有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
浙江乔治白校服有限公司	41,226,104.17	267,465.28		41,493,569.45		
浙江乔治白生活管理有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
温州乔治白贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
温州融贤股权投资基金中心(有限合伙)		27,796,939.44		27,796,939.44		
合 计	277,097,981.25	38,852,424.58		315,950,405.83		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	
温州融贤股权 投资基金中心 (有限合伙)	8,417,545.59			5,769.39					-8,42,3314.98	
小 计	8,417,545.59			5,769.39					-8,42,3314.98	
合 计	8,417,545.59			5,769.39					-8,42,3314.98	

6、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,139,645,552.74	753,344,801.23	1,121,008,108.29	658,516,019.81
其他业务	15,821,715.23	13,932,126.27	14,925,529.36	12,861,864.11
合 计	1,155,467,267.97	767,276,927.50	1,135,933,637.65	671,377,883.92

(1) 营业收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
客户合同产生的收入	1,151,849,546.14	1,133,522,819.70
租赁收入	3,617,721.83	2,410,817.95
合 计	1,155,467,267.97	1,135,933,637.65

7、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,769.39	42,111.88
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,789,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,318,000.24	132,315.49
合 计	3,112,769.63	174,427.37

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-518,326.95	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,875,816.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-320,920.48	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,073,923.38	
小 计	-37,354.18	
减：所得税影响额	293,318.19	
少数股东权益影响额（税后）	66,430.51	
合 计	-397,102.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.00%	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.00%	0.24	0.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江乔治白服饰股份有限公司

二〇二三年四月二十八日



营业执照

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



统一社会信用代码
91420106081978608B

(副本)
5 - 1



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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、清算等审计业务；出具有关财务报告；法律、法规规定的其他业务。（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 肆仟万圆人民币
成立日期 2013年11月6日
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

仅用于报告使用



登记机关

2023年1月7日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

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



发证机关：湖北省财政厅
二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



姓名	吕洪仁
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-07-24
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit	
身份证号码	330624197107243718
Identity card No.	



姓名: 吕洪仁

证书编号: 330000011793

证书编号: 330000011793
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 04 月 01 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 日
/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.



/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



中国注册会计师协会

吕洪仁

会员编号 330000011793

最后年检时间

2022年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2014年

年检日期: 2022-04-18

通过

2242



仅用于报告使用



姓名：张歆琪
证书编号：330000011525

证书编号：330000011525
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 04 月 06 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Reciprocal Registration

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

姓名	张歆琪
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-04-03
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙)
身份证号码	220523199104030032
Identity card No	



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.

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

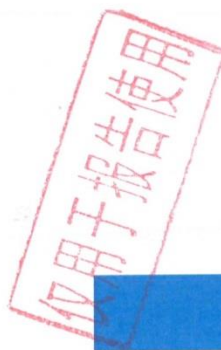
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 9 月 24 日
y m d



年 月 日
y m d



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

张歆琪

会员编号 330000011525

最后年检时间

2022年07月

年检结果

年检通过

历年记录

暂无年检记录