

报喜鸟控股股份有限公司

财务报表

二〇二三年半年度

报喜鸟控股股份有限公司

财务报表

(2023年01月01日至2023年6月30日止)

目录

页次

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

报喜鸟控股股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,498,712,495.52	1,442,596,863.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	175,000,000.00	194,530,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	18,810,736.67	13,069,553.12
应收账款	(四)	705,967,384.54	605,616,292.05
应收款项融资	(五)	400,000.00	
预付款项	(六)	112,909,498.68	46,812,420.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	67,789,456.86	66,267,355.90
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,085,959,054.55	1,179,016,835.76
合同资产	(九)	69,908,626.26	40,285,395.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	63,204,711.67	78,922,179.91
流动资产合计		3,798,661,964.75	3,667,116,896.15
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	246,757,934.06	236,815,912.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	128,214,400.00	128,214,400.00
投资性房地产	(十三)	709,382,402.12	737,739,083.17
固定资产	(十四)	414,146,588.80	417,835,613.73
在建工程	(十五)	253,803,133.83	140,779,840.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	100,650,106.14	110,694,536.53
无形资产	(十七)	230,487,973.13	224,334,441.06
开发支出			
商誉	(十八)	82,596,399.85	82,596,399.85
长期待摊费用	(十九)	97,788,978.89	111,107,763.77
递延所得税资产	(二十)	74,763,364.16	80,449,301.76
其他非流动资产	(二十一)	52,101,356.62	52,774,499.82
非流动资产合计		2,390,692,637.60	2,323,341,792.20
资产总计		6,189,354,602.35	5,990,458,688.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	469,328,551.39	277,628,984.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	144,936,568.82	150,781,889.32
应付账款	（二十四）	352,119,258.83	379,428,144.92
预收款项	（二十五）	6,387,328.98	7,779,869.43
合同负债	（二十六）	317,272,973.70	323,896,042.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十七）	140,010,336.85	155,182,282.17
应交税费	（二十八）	104,816,251.80	111,938,749.64
其他应付款	（二十九）	136,714,906.58	133,434,461.33
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	111,971,624.31	64,426,040.29
其他流动负债	（三十一）	175,292,179.94	227,491,652.77
流动负债合计		1,958,849,981.20	1,831,988,116.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	17,680,274.00	45,545,458.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十三）	32,601,174.48	45,397,386.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十四）	12,399,412.34	13,626,044.30
递延所得税负债	（二十）	4,857,306.25	5,082,673.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,538,167.07	109,651,562.20
负债合计		2,026,388,148.27	1,941,639,679.17
所有者权益：			
股本	（三十五）	1,459,333,729.00	1,459,333,729.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	769,609,254.26	769,347,234.68
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	167,030.26	165,880.36
专项储备			
盈余公积	（三十八）	317,773,214.90	317,773,214.90
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	1,503,946,900.63	1,388,219,248.96
归属于母公司所有者权益合计		4,050,830,129.05	3,934,839,307.90
少数股东权益		112,136,325.03	113,979,701.28
所有者权益合计		4,162,966,454.08	4,048,819,009.18
负债和所有者权益总计		6,189,354,602.35	5,990,458,688.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,088,049,760.64	1,142,174,498.85
交易性金融资产		175,000,000.00	194,530,000.00
衍生金融资产			
应收票据		15,196,270.20	10,895,324.62
应收账款	(一)	238,783,072.62	273,074,466.53
应收款项融资	(二)	300,000.00	
预付款项		45,909,924.13	40,937,696.62
其他应收款	(三)	246,524,982.30	159,470,195.55
存货		487,753,390.89	527,181,351.75
合同资产		44,134,006.20	26,149,655.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,937,778.49	47,808,421.00
流动资产合计		2,379,589,185.47	2,422,221,610.71
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	(四)	736,903,260.95	741,861,239.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		98,414,400.00	98,414,400.00
投资性房地产		774,999,427.37	803,276,632.73
固定资产		76,123,729.39	71,382,188.75
在建工程			6,489,933.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			460,089.06
无形资产		13,893,319.70	16,502,778.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,084,933.10	2,849,103.97
递延所得税资产		78,794,795.82	81,480,130.90
其他非流动资产		51,938,606.62	52,123,098.14
非流动资产合计		1,833,152,472.95	1,874,839,595.47
资产总计		4,212,741,658.42	4,297,061,206.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	118,485,523.61	50,045,833.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	209,139,141.70	163,175,264.70
应付账款	78,449,249.24	83,852,858.62
预收款项	4,284,550.70	5,965,810.69
合同负债	191,690,937.46	194,936,813.59
应付职工薪酬	37,830,400.80	51,456,845.74
应交税费	16,889,439.79	15,206,891.59
其他应付款	96,894,206.15	94,184,183.21
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,040,166.67	3,000,000.00
其他流动负债	136,066,983.89	172,778,132.46
流动负债合计	936,770,600.01	834,602,633.93
非流动负债：		
长期借款		45,545,458.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	848,327.71	1,085,695.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	848,327.71	46,631,153.90
负债合计	937,618,927.72	881,233,787.83
所有者权益：		
股本	1,459,333,729.00	1,459,333,729.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	778,884,301.21	778,884,301.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	317,335,812.27	317,335,812.27
未分配利润	719,568,888.22	860,273,575.87
所有者权益合计	3,275,122,730.70	3,415,827,418.35
负债和所有者权益总计	4,212,741,658.42	4,297,061,206.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,470,639,963.24	1,995,791,847.65
其中：营业收入	(四十)	2,470,639,963.24	1,995,791,847.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,011,288,510.51	1,698,001,180.04
其中：营业成本	(四十)	851,668,133.72	709,637,970.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	20,808,713.02	17,023,275.03
销售费用	(四十二)	929,866,611.45	808,865,415.02
管理费用	(四十三)	170,883,969.07	144,146,051.08
研发费用	(四十四)	46,441,376.78	35,951,845.91
财务费用	(四十五)	-8,380,293.53	-17,623,377.74
其中：利息费用		6,615,253.89	5,078,348.08
利息收入		17,642,111.65	24,765,946.83
加：其他收益	(四十六)	80,184,054.74	75,755,510.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	20,747,459.36	5,705,591.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,408,295.13	3,650,018.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十八)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-5,946,089.50	-5,093,561.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-33,671,695.71	-37,934,507.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	861,675.28	-29,737.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		521,526,856.90	336,193,962.04
加：营业外收入	(五十二)	7,153,612.01	7,775,229.53
减：营业外支出	(五十三)	2,575,267.11	4,218,575.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		526,105,201.80	339,750,615.70
减：所得税费用	(五十四)	104,321,117.99	72,252,129.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		421,784,083.81	267,498,486.63
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		421,784,083.81	267,498,486.63
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）		407,594,397.47	264,782,043.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,189,686.34	2,716,443.30
六、其他综合收益的税后净额		1,149.90	2,671.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,149.90	2,671.33
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,149.90	2,671.33
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		1,149.90	2,671.33
7. 其他			
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		421,785,233.71	267,501,157.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		407,595,547.37	264,784,714.66
归属于少数股东的综合收益总额		14,189,686.34	2,716,443.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十五)	0.28	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十五)	0.28	0.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
母公司利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	774,342,828.97	766,012,206.83
减：营业成本	(五)	499,829,989.69	493,340,127.87
税金及附加		6,396,522.75	4,995,086.30
销售费用		84,462,101.03	85,908,824.32
管理费用		62,160,230.92	51,807,360.29
研发费用		25,515,648.48	25,557,330.33
财务费用		-10,678,524.64	-16,571,591.75
其中：利息费用		1,522,417.22	7,638.10
利息收入		12,574,352.11	16,423,812.33
加：其他收益		5,910,000.16	4,518,829.53
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	69,964,545.26	151,823,131.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,408,295.13	3,651,546.80
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,429,762.40	-17,778,344.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,990,185.03	-13,860,396.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		491,892.61	-159,471.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,603,351.34	245,518,817.89
加：营业外收入		1,818,382.36	1,840,939.79
减：营业外支出		2,388,572.37	528,942.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,033,161.33	246,830,815.43
减：所得税费用		8,871,103.18	10,560,599.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,162,058.15	236,270,216.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,162,058.15	236,270,216.19
（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			
（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		151,162,058.15	236,270,216.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
合并现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,166,687,952.73	1,752,792,553.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六) /1	182,277,689.08	176,433,269.06
经营活动现金流入小计		2,348,965,641.81	1,929,225,822.77
购买商品、接受劳务支付的现金		812,852,253.13	759,637,275.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		521,663,575.81	520,037,977.26
支付的各项税费		276,014,517.71	313,244,202.84
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六) /2	398,951,528.80	354,348,619.45
经营活动现金流出小计		2,009,481,875.45	1,947,268,075.06
经营活动产生的现金流量净额		339,483,766.36	-18,042,252.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		210,766,854.38	366,200,000.00
取得投资收益收到的现金		4,568,583.37	8,736,686.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,230,410.00	310,418.35
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	(五十六) /3	1,166,660.28	
投资活动现金流入小计		244,732,508.03	375,247,105.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,997,066.94	49,013,181.49
投资支付的现金		185,000,000.00	593,830,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六) /4		
投资活动现金流出小计		384,997,066.94	642,843,181.49
投资活动产生的现金流量净额		-140,264,558.91	-267,596,076.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,400,000.00
取得借款收到的现金		607,840,274.00	353,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六) /5		
筹资活动现金流入小计		607,840,274.00	355,450,000.00
偿还债务支付的现金		399,500,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,446,408.70	407,402,587.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,033,062.59	10,396,747.43
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六) /6	38,934,639.08	40,643,133.71
筹资活动现金流出小计		750,881,047.78	558,045,721.04
筹资活动产生的现金流量净额		-143,040,773.78	-202,595,721.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		621,815.25	693,450.13
五、现金及现金等价物净增加额		56,800,248.92	-487,540,599.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,386,724,902.92	1,889,547,472.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,443,525,151.84	1,402,006,872.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	738,563,408.83	491,165,290.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,664,128.00	80,138,544.49
经营活动现金流入小计	816,227,536.83	571,303,835.48
购买商品、接受劳务支付的现金	340,374,958.68	385,940,970.33
支付给职工以及为职工支付的现金	156,983,834.12	173,699,466.60
支付的各项税费	53,568,826.75	67,267,229.23
支付其他与经营活动有关的现金	110,528,729.13	92,656,181.64
经营活动现金流出小计	661,456,348.68	719,563,847.80
经营活动产生的现金流量净额	154,771,188.15	-148,260,012.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	220,766,854.38	389,150,000.00
取得投资收益收到的现金	53,785,669.27	199,198,905.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,217,062.00	137,193.52
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	1,166,660.28	4,000,000.00
投资活动现金流入小计	303,936,245.93	592,486,098.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,063,189.64	12,275,302.46
投资支付的现金	180,100,000.00	593,430,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	103,460,000.00	91,700,000.00
投资活动现金流出小计	290,623,189.64	697,405,302.46
投资活动产生的现金流量净额	13,313,056.29	-104,919,203.93
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	118,400,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	118,400,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	51,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	293,353,329.16	394,020,106.83
支付其他与筹资活动有关的现金	179,903.79	1,292,450.15
筹资活动现金流出小计	345,033,232.95	395,312,556.98
筹资活动产生的现金流量净额	-226,633,232.95	-345,312,556.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	559,098.58	691,885.69
五、现金及现金等价物净增加额	-57,989,889.93	-597,799,887.54
加: 期初现金及现金等价物余额	1,119,598,743.37	1,430,254,313.55
六、期末现金及现金等价物余额	1,061,608,853.44	832,454,426.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报喜鸟控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,459,333,729.00				769,347,234.68		165,880.36		317,773,214.90		1,388,219,248.96	3,934,839,307.90	113,979,701.28	4,048,819,009.18
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、本年初余额	1,459,333,729.00				769,347,234.68		165,880.36		317,773,214.90		1,388,219,248.96	3,934,839,307.90	113,979,701.28	4,048,819,009.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					262,019.58		1,149.90				115,727,651.67	115,990,821.15	-1,843,376.25	114,147,444.90
（一）综合收益总额							1,149.90				407,594,397.47	407,595,547.37	14,189,686.34	421,785,233.71
（二）所有者投入和减少资本					262,019.58							262,019.58		262,019.58
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					262,019.58							262,019.58		262,019.58
4. 其他														
（三）利润分配											-291,866,745.80	-291,866,745.80	-16,033,062.59	-307,899,808.39
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-291,866,745.80	-291,866,745.80	-16,033,062.59	-307,899,808.39
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,459,333,729.00				769,609,254.26		167,030.26		317,773,214.90		1,503,946,900.63	4,050,830,129.05	112,136,325.03	4,162,966,454.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,459,333,729.00				768,823,195.52		161,361.71		241,158,162.02		1,691,947,039.43	4,161,423,487.68	104,703,093.16	4,266,126,580.84
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	1,459,333,729.00				768,823,195.52		161,361.71		241,158,162.02		1,691,947,039.43	4,161,423,487.68	104,703,093.16	4,266,126,580.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					262,019.58		2,671.33				-129,238,063.50	-128,973,372.59	-5,280,304.13	-134,253,676.72
（一）综合收益总额							2,671.33				264,782,043.33	264,784,714.66	2,716,443.30	267,501,157.96
（二）所有者投入和减少资本					262,019.58							262,019.58	2,400,000.00	2,662,019.58
1. 所有者投入的普通股													2,400,000.00	2,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					262,019.58							262,019.58		262,019.58
4. 其他														
（三）利润分配											-394,020,106.83	-394,020,106.83	-10,396,747.43	-404,416,854.26
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-394,020,106.83	-394,020,106.83	-10,396,747.43	-404,416,854.26
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,459,333,729.00				769,085,215.10		164,033.04		241,158,162.02		1,562,708,975.93	4,032,450,115.09	99,422,789.03	4,131,872,904.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,459,333,729.00				778,884,301.21				317,335,812.27	860,273,575.87	3,415,827,418.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,459,333,729.00				778,884,301.21				317,335,812.27	860,273,575.87	3,415,827,418.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-140,704,687.65	-140,704,687.65
（一）综合收益总额										151,162,058.15	151,162,058.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-291,866,745.80	-291,866,745.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-291,866,745.80	-291,866,745.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,459,333,729.00				778,884,301.21				317,335,812.27	719,568,888.22	3,275,122,730.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,459,333,729.00				778,884,301.21				240,720,759.39	856,624,952.59	3,335,563,742.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,459,333,729.00				778,884,301.21				240,720,759.39	856,624,952.59	3,335,563,742.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-157,749,890.64	-157,749,890.64
（一）综合收益总额										236,270,216.19	236,270,216.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-394,020,106.83	-394,020,106.83
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-394,020,106.83	-394,020,106.83
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,459,333,729.00				778,884,301.21				240,720,759.39	698,875,061.95	3,177,813,851.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报喜鸟控股股份有限公司

二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

报喜鸟控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名浙江报喜鸟服饰股份有限公司, 系于 2001 年经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市(2001)32 号文批准, 由报喜鸟集团有限公司、吴志泽、吴真生、陈章银、吴文忠和叶庆来共同发起设立的股份有限公司。公司的社会信用代码为: 91330000729133019U。2007 年 8 月在深圳证券交易所上市。所属行业为服装行业类。

截至 2023 年 06 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 1,459,333,729 股, 注册资本为 1,459,333,729 元。公司注册地及总部地址: 浙江温州市。本公司主要经营活动为: 服装、皮鞋、皮革制品的生产、销售; 实业投资。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
成都报喜鸟服饰有限公司
杭州圣安特捷罗服饰有限公司
乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司
江西报喜鸟服饰有限公司
温州市圣安捷罗报喜鸟服饰有限公司
济南报喜鸟服饰有限责任公司
北京圣安报喜鸟服饰有限公司
浙江所罗服饰有限公司
上海乐菲服饰有限公司
柯兰美服饰(上海)有限公司
上海迪睿纺织科技有限公司
苏州哈吉斯服饰有限公司
浙江凤凰尚品企业咨询服务有限公司
上海卡米其服饰有限公司
南京丹诗格尔服饰有限公司
浙江报喜鸟创业投资有限公司
SAINT ANGELO GARMENT CORP.

武汉东博利尼服装有限公司	
长沙汉爵斯服饰有限公司	
浙江锦凡服饰有限公司	
浙江云翼智能科技有限公司	
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	
漳州汉爵斯服装有限公司	
泉州凯米切服饰有限公司	
沈阳恺米切服饰有限公司	
深圳市圣安服饰有限公司	
郑州哈吉斯服饰有限公司	
徽美服饰（上海）有限公司	
合肥报喜鸟服饰有限公司	
广州汉爵斯服饰有限公司	
西安哈吉服饰有限公司	
三亚圣捷仟服饰有限公司	
厦门恺米切服饰有限公司	
上海宝鸟服饰有限公司	
北京宝鸟服饰有限公司	
报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司	
长春报喜鸟服饰有限公司	
上海衣俪特服饰有限公司	
海南博诺服饰有限公司	
西藏丝贵服饰有限公司	
兰州恺米切服饰有限公司	
安徽宝鸟时尚科技有限公司	
上海迪美瑞纺织科技有限公司	
上海报喜鸟服装销售有限公司	
大连圣安特捷罗服饰有限公司	
恺米切（上海）贸易有限公司	
上海仟洛科技有限公司	
哈尔滨乐飞叶服饰有限公司	
上海恺蜜兹餐饮有限公司	
宁波悦步鞋业有限公司	
赣州哈吉斯服装有限公司	
宁波宝鸟服饰有限公司	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 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、 重要会计政策及会计估计

本公司主要从事服装行业。本公司根据实际经营特点，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，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十一)存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二)合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

进行会计处理。

(十五)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

(十六)固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
固定资产装修	年限平均法	5-10		20.00-10.00

3、 固定资产处置

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

(十七)在建工程

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

(十八)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	土地证
软件	3-10年	年限平均法	使用该软件产品的预期使用周期
商标使用权	10年	年限平均法	法定寿命

3、 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

实际承担的装修费，按照装修内容预计可使用期限或其他合理方法平均摊销。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、 收入确认的具体原则

①直营模式销售：于商品交付至消费者时按照从消费者已收或应收的合同或协议价款确认收入。

②联营模式销售：于商品交付至消费者时按照从消费者已收或应收的合同或协议价款确认收入。

③分销模式销售：于商品发出时按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。

④代销模式销售：于商品交付至消费者时按照双方确认的从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

(三十)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十一) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十二) 回购本公司股份

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业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会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。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关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 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，应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规

定进行调整。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、 本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	一般纳税人：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；小规模纳税人：销售额	13、9、6、5、1、0	备注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7、5	备注 2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、21、20、15	备注 3
房产税	按原值*70%、营业收入计缴	1.2、12	备注 4

备注 1：母公司、浙江凤凰尚品企业咨询服务有限公司、浙江凤凰尚品品牌管理有限公司、浙江锦凡服饰有限公司、上海迪睿纺织科技有限公司、上海乐菲服饰有限公司、上海卡米其服饰有限公司、柯兰美服饰（上海）有限公司、徽美服饰（上海）有限公司、浙江所罗服饰有限公司、宁波悦步鞋业有限公司、乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司、成都报喜鸟服饰有限公司、温州市圣安捷罗报喜鸟服饰有限公司、济南报喜鸟服饰有限责任公司、北京圣安报喜鸟服饰有限公司、南京丹诗格尔服饰有限公司、深圳市圣安服饰有限公司、杭州圣安特捷罗服饰有限公司、上海宝鸟服饰有限公司、北京宝鸟服饰有限公司、报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司、上海衣俚特服饰有限公司、上海迪美瑞纺织科技有限公司、安徽宝鸟时尚科技有限公司、上海报喜鸟服装销售有限公司、恺米切（上海）贸易有限公司、上海仟洛科技有限公司、三亚圣捷仟服饰有限公司、泉州凯米切服饰有限公司销售货物根据销售额的 13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，其他子公司属小规模纳税人，按销售额的 1%计缴；自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；母公司、上海宝鸟服饰有限公司、浙江凤凰尚品企业咨询服务有限公司不动产经营租赁收入按 5%征收率或 9%税率计缴；母公司咨询费、管理费收入按 6%征收率计缴；

备注 2：母公司、浙江凤凰尚品企业咨询服务有限公司、浙江所罗服饰有限公司、上海迪美瑞纺织科技有限公司、上海报喜鸟服装销售有限公司、安徽宝鸟时尚科技有限公司、报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司、上海乐菲服饰有限公司、柯兰美服饰

（上海）有限公司、上海迪睿纺织科技有限公司、上海卡米其服饰有限公司、徽美服饰（上海）有限公司、上海恺蜜兹餐饮有限公司、上海衣俪特服饰有限公司、恺米切（上海）贸易有限公司、浙江云翼智能科技有限公司按应缴流转税额的 5%计缴；其他子公司按应缴流转税额的 7%计缴；

备注 3：母公司按应纳税所得额的 15%计缴；浙江凤凰尚品品牌管理有限公司、浙江锦凡服饰有限公司、上海宝鸟服饰有限公司、上海迪睿纺织科技有限公司、上海乐菲服饰有限公司、上海卡米其服饰有限公司、浙江凤凰尚品企业咨询服务有限公司、浙江所罗服饰有限公司、浙江报喜鸟创业投资有限公司、上海迪美瑞纺织科技有限公司、安徽宝鸟时尚科技有限公司、恺米切（上海）贸易有限公司、报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司、上海衣俪特服饰有限公司按应纳税所得额的 25%计缴；SAINT ANGELO GARMENT CORP.按应纳税所得额的 21%计缴；其他子公司均为小型微利企业，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按照 20%的税率缴纳企业所得税，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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；

备注 4：自用房产按原值扣除 30%后的 1.2%计缴，出租房产按营业收入的 12%计缴。

（二）境外子公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 1

注 1：存在不同企业所得税税率纳税主体的情况具体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
SAINT ANGELO GARMENT CORP.	21

（三）税收优惠

1、母公司于 2021 年 12 月 16 日收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202133007385，资格有效期为 3 年。2021 年-2023 年度母公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2、成都报喜鸟服饰有限公司、杭州圣安特捷罗服饰有限公司、乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司、江西报喜鸟服饰有限公司、温州市圣安捷罗报喜鸟服饰有限公司、济南报喜鸟服饰有限责任公司、北京圣安报喜鸟服饰有限公司、苏州哈吉斯服饰有限公司、武汉东博利尼服装有限公司、长沙汉爵斯服饰有限公司、浙江云翼智能科技有限公司、漳州汉爵斯服装有限公司、泉州凯米切服饰有限公司、哈尔滨乐飞叶服饰有限公司、沈阳恺米切服饰有限公司、深圳市圣安服饰有限公司、郑州哈吉斯服饰有限公司、徽美服饰（上海）有限公司、合肥报喜鸟服饰有限公司、上海恺蜜兹餐饮

有限公司、广州汉爵斯服饰有限公司、西安哈吉服饰有限公司、三亚圣捷仟服饰有限公司、厦门恺米切服饰有限公司、长春报喜鸟服饰有限公司、赣州哈吉斯服装有限公司、兰州恺米切服饰有限公司、大连圣安特捷罗服饰有限公司、上海仟洛科技有限公司、宁波宝鸟服饰有限公司、海南博诺服饰有限公司、西藏丝贵服饰有限公司、上海报喜鸟服装销售有限公司、南京丹诗格尔服饰有限公司、北京宝鸟服饰有限公司、柯兰美服饰（上海）有限公司、宁波悦步鞋业有限公司 2023 年度系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《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）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,441,933,077.04	1,396,716,694.76
其他货币资金	56,779,418.48	45,880,168.76
合计	1,498,712,495.52	1,442,596,863.52
其中：存放在境外的款项总额	19,860.62	45,592.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	44,421,781.68	37,907,385.91
保函保证金	10,665,562.00	4,657,047.50
银行监管户资金		13,307,527.19
履约保证金	100,000.00	
合计	55,187,343.68	55,871,960.60

受限情况详见附注十二、承诺及或有事项(一)重要承诺事项所述。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币为 19,860.62 元。

截止 2023 年 06 月 30 日，其他货币资金中人民币 10,665,562.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截止 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 100,000.00 元为本公司向客户提供的履约保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,000,000.00	194,530,000.00
其中：理财产品	175,000,000.00	194,530,000.00
合计	175,000,000.00	194,530,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,554,476.67	8,756,827.96
商业承兑汇票	8,690,800.00	4,539,710.70
减：商业承兑汇票坏账准备	434,540.00	226,985.54
合计	18,810,736.67	13,069,553.12

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,237,574.05
商业承兑汇票		
合计		9,237,574.05

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	696,443,679.01	584,862,970.84
1至2年（含2年）	36,139,174.59	46,527,073.74
2至3年（含3年）	18,799,494.85	15,464,358.07
3至4年（含4年）	6,474,576.65	8,403,762.30
4至5年（含5年）	8,598,892.61	13,130,876.96
5年以上	64,501,675.05	56,881,024.28
小计	830,957,492.76	725,270,066.19
减：坏账准备	124,990,108.22	119,653,774.14
合计	705,967,384.54	605,616,292.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	77,312,948.38	9.30	77,062,418.96	99.68	250,529.42	77,408,817.43	10.67	76,662,837.43	99.04	745,980.00
按组合计提坏账准备	753,644,544.38	90.70	47,927,689.26	6.36	705,716,855.12	647,861,248.76	89.33	42,990,936.71	6.64	604,870,312.05
其中：										
账龄组合法	753,644,544.38	90.70	47,927,689.26	6.36	705,716,855.12	647,861,248.76	89.33	42,990,936.71	6.64	604,870,312.05
合计	830,957,492.76	100.00	124,990,108.22		705,967,384.54	725,270,066.19	100.00	119,653,774.14		605,616,292.05

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	10,659,508.24	10,659,508.24	100.00	预计无法收回
客户二	6,129,522.91	6,129,522.91	100.00	预计无法收回
客户三	5,565,243.42	5,565,243.42	100.00	预计无法收回
客户四	4,932,315.46	4,932,315.46	100.00	预计无法收回
客户五	4,831,357.94	4,831,357.94	100.00	预计无法收回
客户六	3,269,700.85	3,269,700.85	100.00	预计无法收回
客户七	3,178,750.86	3,178,750.86	100.00	预计无法收回
客户八	2,994,798.08	2,994,798.08	100.00	预计无法收回
客户九	2,985,536.69	2,985,536.69	100.00	预计无法收回
客户十	2,347,191.64	2,347,191.64	100.00	预计无法收回
客户十一	2,206,744.34	2,206,744.34	100.00	预计无法收回
客户十二	2,114,567.42	2,114,567.42	100.00	预计无法收回
客户十三	1,937,235.00	1,937,235.00	100.00	预计无法收回
客户十四	1,766,237.66	1,766,237.66	100.00	预计无法收回
客户十五	1,612,391.42	1,612,391.42	100.00	预计无法收回
客户十六	1,466,233.00	1,466,233.00	100.00	预计无法收回
客户十七	1,325,389.52	1,325,389.52	100.00	预计无法收回
客户十八	1,262,135.00	1,262,135.00	100.00	预计无法收回
客户十九	1,102,952.12	1,102,952.12	100.00	预计无法收回
客户二十	1,042,866.00	1,042,866.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	1,021,796.88	1,017,265.34	99.56	预计收回存在损失
客户二十二	906,909.89	906,909.89	100.00	预计无法收回
客户二十三	875,493.11	875,493.11	100.00	预计无法收回
客户二十四	841,336.01	685,033.06	81.42	预计收回存在损失
客户二十五	817,848.54	817,848.54	100.00	预计无法收回
客户二十六	736,309.56	736,309.56	100.00	预计无法收回
客户二十七	728,212.53	728,212.53	100.00	预计无法收回
客户二十八	725,336.40	725,336.40	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户二十九	659,880.20	659,880.20	100.00	预计无法收回
客户三十	582,476.37	582,476.37	100.00	预计无法收回
客户三十一	556,501.25	556,501.25	100.00	预计无法收回
客户三十二	537,817.12	537,817.12	100.00	预计无法收回
其他	5,592,352.95	5,502,658.02	98.40	预计收回存在损失
合计	77,312,948.38	77,062,418.96		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	696,300,861.55	34,815,043.10	5.00
1至2年 (含2年)	35,135,974.46	3,513,597.45	10.00
2至3年 (含3年)	13,119,734.44	2,623,946.89	20.00
3至4年 (含4年)	3,596,462.58	1,798,231.29	50.00
4至5年 (含5年)	1,573,204.12	1,258,563.30	80.00
5年以上	3,918,307.23	3,918,307.23	100.00
合计	753,644,544.38	47,927,689.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	119,653,774.14	5,395,839.08		59,505.00	124,990,108.22

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	119,653,774.14	5,395,839.08		59,505.00	124,990,108.22

4、 本期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	59,505.00

无重要的应收账款核销情况：

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	34,024,204.78	4.09	1,701,210.24
第二名	27,496,167.43	3.31	1,374,808.37
第三名	12,652,390.92	1.52	632,619.53
第四名	10,659,508.24	1.28	10,659,508.24
第五名	10,454,256.35	1.26	522,712.82
合计	95,286,527.72	11.46	14,890,859.20

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	400,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	400,000.00	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,348,447.70	
合计	4,348,447.70	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	110,771,695.69	98.11	40,343,225.69	86.17
1至2年(含2年)	1,638,967.30	1.45	5,947,836.14	12.71
2至3年(含3年)	325,116.86	0.29	288,649.38	0.62
3年以上	173,718.83	0.15	232,708.94	0.50
合计	112,909,498.68	100.00	46,812,420.15	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	10,868,710.70	9.63
第二名	7,295,770.99	6.46
第三名	6,014,707.44	5.33
第四名	3,895,457.02	3.45
第五名	3,008,473.66	2.66
合计	31,083,119.81	27.53

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	67,789,456.86	66,267,355.90
合计	67,789,456.86	66,267,355.90

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	38,396,302.30	36,823,275.45
1至2年(含2年)	17,210,295.34	20,075,512.86
2至3年(含3年)	12,733,803.16	12,871,383.62
3至4年(含4年)	8,401,024.80	10,361,254.06
4至5年(含5年)	7,816,852.02	7,388,850.92
5年以上	25,555,287.86	25,230,641.65
小计	110,113,565.48	112,750,918.56
减: 坏账准备	42,324,108.62	46,483,562.66
合计	67,789,456.86	66,267,355.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,450,493.49	11.31	12,450,493.49	100.00			18,110,903.77	16.06	18,110,903.77	100.00
按组合计提坏账准备	97,663,071.99	88.69	29,873,615.13	30.59	67,789,456.86	94,640,014.79	83.94	28,372,658.89	29.98	66,267,355.90
其中：										
账龄组合法	97,663,071.99	88.69	29,873,615.13	30.59	67,789,456.86	94,640,014.79	83.94	28,372,658.89	29.98	66,267,355.90
合计	110,113,565.48	100.00	42,324,108.62		67,789,456.86	112,750,918.56	100.00	46,483,562.66		66,267,355.90

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	6,618,045.10	6,618,045.10	100.00	预计难以收回
单位二	2,771,246.09	2,771,246.09	100.00	预计难以收回
单位三	2,614,665.69	2,614,665.69	100.00	预计难以收回
单位四	346,341.61	346,341.61	100.00	预计难以收回
单位五	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
其他	50,195.00	50,195.00	100.00	预计难以收回
合计	12,450,493.49	12,450,493.49		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,396,302.30	1,919,815.15	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	17,210,295.34	1,721,029.53	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	12,730,803.16	2,546,160.63	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	8,383,224.80	4,191,612.40	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	7,237,244.87	5,789,795.90	80.00
5 年以上	13,705,201.52	13,705,201.52	100.00
合计	97,663,071.99	29,873,615.13	

(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)	
上年年末余额	28,372,658.89		18,110,903.77	46,483,562.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,509,356.24			1,509,356.24
本期转回			1,166,660.28	1,166,660.28
本期转销				
本期核销	8,400.00		4,493,750.00	4,502,150.00
其他变动				
期末余额	29,873,615.13		12,450,493.49	42,324,108.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	94,640,014.79		18,110,903.77	112,750,918.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	38,396,302.30			38,396,302.30
本期终止确认	35,373,245.10		5,660,410.28	41,033,655.38

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	97,663,071.99		12,450,493.49	110,113,565.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	46,483,562.66	1,509,356.24	1,166,660.28	4,502,150.00	42,324,108.62
合计	46,483,562.66	1,509,356.24	1,166,660.28	4,502,150.00	42,324,108.62

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,502,150.00

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
单位一	暂付款	4,493,750.00	无法收回	否
合计		4,493,750.00		

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代理商借款本金及利息	13,600,698.49	14,716,958.77
保证金及押金	79,552,913.83	74,180,187.08
暂付款		4,493,750.00
备用金	8,467,903.37	5,938,692.38

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	8,492,049.79	13,421,330.33
合计	110,113,565.48	112,750,918.56

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	代理商借款本金及利息	6,618,045.10	5 年以上	6.01	6,618,045.10
第二名	代理商借款本金及利息	2,771,246.09	4-5 年 526,607.15 元； 5 年以上 2,244,638.94 元	2.52	2,771,246.09
第三名	*暂付款	2,685,000.00	5 年以上	2.44	2,685,000.00
第四名	代理商借款本金及利息	2,614,665.69	5 年以上	2.37	2,614,665.69
第五名	押金及保证金	2,400,451.20	1 年以内 1,459,651.20 元； 3-4 年 940,800.00 元	2.18	543,382.56
合计		17,089,408.08		15.52	15,232,339.44

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	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	159,749,547.09	15,564,860.89	144,184,686.20	120,690,443.83	13,905,979.42	106,784,464.41
周转材 料	8,130,072.87		8,130,072.87	8,784,894.81		8,784,894.81
委托加 工物资	35,211,263.76		35,211,263.76	29,521,391.90		29,521,391.90
在产品	16,020,261.87		16,020,261.87	18,098,905.83		18,098,905.83
库存商 品	975,645,596.41	93,232,826.56	882,412,769.85	1,112,172,307.39	96,345,128.58	1,015,827,178.81
合计	1,194,756,742.00	108,797,687.45	1,085,959,054.55	1,289,267,943.76	110,251,108.00	1,179,016,835.76

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,905,979.42	4,221,328.36		2,562,446.89		15,564,860.89
库存商品	96,345,128.58	26,911,547.68		30,023,849.70		93,232,826.56
合计	110,251,108.00	31,132,876.04		32,586,296.59		108,797,687.45

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	75,086,203.93	5,177,577.67	69,908,626.26	42,924,153.74	2,638,758.00	40,285,395.74
合计	75,086,203.93	5,177,577.67	69,908,626.26	42,924,153.74	2,638,758.00	40,285,395.74

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	75,086,203.93	100.00	5,177,577.67	6.90	69,908,626.26	42,924,153.74	100.00	2,638,758.00	6.15	40,285,395.74
其中：										
账龄组合法	75,086,203.93	100.00	5,177,577.67	6.90	69,908,626.26	42,924,153.74	100.00	2,638,758.00	6.15	40,285,395.74
合计	75,086,203.93	100.00	5,177,577.67		69,908,626.26	42,924,153.74	100.00	2,638,758.00		40,285,395.74

本报告期无按单项计提减值准备的合同资产。

按组合计提减值准备：

账龄组合计提：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	54,765,760.14	2,738,288.01	5.00
1至2年（含2年）	17,144,749.99	1,714,475.00	10.00
2-3年（含3年）	2,876,774.13	575,354.83	20.00
3-4年（含4年）	298,919.67	149,459.83	50.00
合计	75,086,203.93	5,177,577.67	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
坏账准备	2,638,758.00	2,538,819.67			5,177,577.67	
合计	2,638,758.00	2,538,819.67			5,177,577.67	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交增值税	15,869,434.87	17,342,242.16
预缴所得税	8,904,222.33	4,221,526.09
应收退货成本	38,431,054.47	57,358,411.66
合计	63,204,711.67	78,922,179.91

(十一)长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
宁波浚泉正则投资合伙企业(有限合伙)	41,784,587.60			7,275,270.92			16,466,354.83			32,593,503.69	
小计	41,784,587.60			7,275,270.92			16,466,354.83			32,593,503.69	
2. 联营企业											
上海松江富明村镇银行股份有限公司	16,170,198.72			275,808.68						16,446,007.40	
温州浚泉信远投资合伙企业(有限合伙)	114,119,454.62			10,011,435.03			2,009,918.69			122,120,970.96	
上海浚泉信投资有限公司											
平阳源泉投资合伙企业(有限合伙)	2,123,440.21			-67,793.65						2,055,646.56	
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	39,618,231.30			1,913,574.15			990,000.00			40,541,805.45	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
杭州气味王国科技有限公司										
平阳浚泉崇峻股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00									3,000,000.00
平阳浚泉静志股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00									5,000,000.00
宁波浚泉事功投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00									15,000,000.00
平阳浚泉养德股权投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00								10,000,000.00
小计	195,031,324.85	10,000,000.00		12,133,024.21			2,999,918.69			214,164,430.37
合计	236,815,912.45	10,000,000.00		19,408,295.13			19,466,273.52			246,757,934.06

(十二)其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,214,400.00	128,214,400.00
其中：权益工具投资	128,214,400.00	128,214,400.00
合计	128,214,400.00	128,214,400.00

(十三)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	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,308,368,502.71	29,629,256.62	1,337,997,759.33
(2) 本期增加金额	180,771.31		180,771.31
—外购	180,771.31		180,771.31
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额	30,790,120.62		30,790,120.62
—处置	30,790,120.62		30,790,120.62
—转为自用			
(4) 期末余额	1,277,759,153.40	29,629,256.62	1,307,388,410.02
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	319,676,933.47	8,637,782.68	328,314,716.15
(2) 本期增加金额	13,125,492.73	388,781.82	13,514,274.55
—计提或摊销	13,125,492.73	388,781.82	13,514,274.55
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额	9,346,606.19		9,346,606.19
—处置	9,346,606.19		9,346,606.19
—转为自用			
(4) 期末余额	323,455,820.01	9,026,564.50	332,482,384.51
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	271,943,960.01		271,943,960.01
(2) 本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—计提			
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额	6,420,336.62		6,420,336.62
—处置	6,420,336.62		6,420,336.62
(4) 期末余额	265,523,623.39		265,523,623.39
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	688,779,710.00	20,602,692.12	709,382,402.12
(2) 上年年末账面价值	716,747,609.23	20,991,473.94	737,739,083.17

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	16,821,847.00	开发商土地使用权涉诉，暂无法办理权证
房屋及建筑物	1,813,509.00	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	36,107,038.68	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理
房屋及建筑物	9,436,132.21	验收工作进展缓慢等原因导致产权证延迟办理
合计	64,178,526.89	

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	414,146,588.80	417,835,613.73
固定资产清理		
合计	414,146,588.80	417,835,613.73

2、 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
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	582,356,841.98	227,773,008.65	14,030,782.05	92,796,129.89	35,992,138.51	952,948,901.08
(2) 本期增加金额	1,454,636.93	11,522,688.70	313,600.00	1,538,030.08		14,828,955.71
—购置	1,454,636.93	11,522,688.70	313,600.00	1,538,030.08		14,828,955.71
—在建工程转入						
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额	703,695.75	231,476.86	643,732.99	709,724.82		2,288,630.42
—处置或报废	703,695.75	231,476.86	643,732.99	709,724.82		2,288,630.42
—转出至投资性房地产						
(4) 期末余额	583,107,783.16	239,064,220.49	13,700,649.06	93,624,435.15	35,992,138.51	965,489,226.37
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	224,800,936.11	192,727,071.76	11,041,095.49	79,396,490.05	20,346,287.77	528,311,881.18
(2) 本期增加金额	10,786,322.39	4,675,590.30	504,853.65	2,037,817.22		18,004,583.56
—计提	10,786,322.39	4,675,590.30	504,853.65	2,037,817.22		18,004,583.56
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额	131,633.21	214,836.44	611,546.34	643,752.22		1,601,768.21
—处置或报废	131,633.21	214,836.44	611,546.34	643,752.22		1,601,768.21

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
—转出至投资性房地产累计折旧						
(4) 期末余额	235,455,625.29	197,187,825.62	10,934,402.80	80,790,555.05	20,346,287.77	544,714,696.53
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	6,733,723.04	3,842.60	20,562.69	43,277.84		6,801,406.17
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额	173,465.13					173,465.13
—处置或报废	173,465.13					173,465.13
—转出至投资性房地产						
(4) 期末余额	6,560,257.91	3,842.60	20,562.69	43,277.84		6,627,941.04
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	341,091,899.96	41,872,552.27	2,745,683.57	12,790,602.26	15,645,850.74	414,146,588.80
(2) 上年年末账面价值	350,822,182.83	35,042,094.29	2,969,123.87	13,356,362.00	15,645,850.74	417,835,613.73

3、 暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十五)在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	253,803,133.83	140,779,840.06
工程物资		
合计	253,803,133.83	140,779,840.06

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松江工业园 4 号楼	43,169,164.27		43,169,164.27	29,252,044.45		29,252,044.45
松江工业园 6 号楼	8,793,152.28		8,793,152.28	7,463,953.39		7,463,953.39
松江工业园 5 号楼	22,557,521.86		22,557,521.86	14,981,564.81		14,981,564.81
松江工业园 3 号楼	27,683,096.12		27,683,096.12	21,378,540.97		21,378,540.97
松江工业园地下车库	30,701,148.98		30,701,148.98	28,404,334.61		28,404,334.61
锦昔路桥下空间改造项目	14,150.94		14,150.94	14,150.94		14,150.94
屋顶分布式光伏发电工程				6,489,933.64		6,489,933.64
安徽工业园厂房	120,884,899.38		120,884,899.38	32,795,317.25		32,795,317.25
合计	253,803,133.83		253,803,133.83	140,779,840.06		140,779,840.06

(十六)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	226,576,722.68	226,576,722.68
(2) 本期增加金额	42,433,069.04	42,433,069.04
—新增租赁	42,433,069.04	42,433,069.04
(3) 本期减少金额	82,291,024.18	82,291,024.18
—处置	82,291,024.18	82,291,024.18
(4) 期末余额	186,718,767.54	186,718,767.54
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	115,882,186.15	115,882,186.15
(2) 本期增加金额	43,706,326.39	43,706,326.39
—计提	43,706,326.39	43,706,326.39
(3) 本期减少金额	73,519,851.14	73,519,851.14
—处置	73,519,851.14	73,519,851.14
(4) 期末余额	86,068,661.40	86,068,661.40
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	100,650,106.14	100,650,106.14
(2) 上年年末账面价值	110,694,536.53	110,694,536.53

(十七)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	277,959,634.50	72,995,433.80	64,814,190.53	415,769,258.83

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
(2) 本期增加金额		453,226.49	15,087,128.71	15,540,355.20
—购置		453,226.49	15,087,128.71	15,540,355.20
—投资性房地产转回				
(3) 本期减少金额	6,377.80		55,000.00	61,377.80
—处置			55,000.00	55,000.00
—其他	6,377.80			6,377.80
(4) 期末余额	277,953,256.70	73,448,660.29	79,846,319.24	431,248,236.23
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	71,672,633.38	55,736,275.81	52,963,009.57	180,371,918.76
(2) 本期增加金额	4,433,443.71	4,109,327.28	837,674.34	9,380,445.33
—计提	4,433,443.71	4,109,327.28	837,674.34	9,380,445.33
—投资性房地产转回				
(3) 本期减少金额			55,000.00	55,000.00
—处置			55,000.00	55,000.00
—转入投资性房地产				
(4) 期末余额	76,106,077.09	59,845,603.09	53,745,683.91	189,697,364.09
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额			11,062,899.01	11,062,899.01
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额			11,062,899.01	11,062,899.01
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	201,847,179.61	13,603,057.20	15,037,736.32	230,487,973.13
(2) 上年年末账面价值	206,287,001.12	17,259,157.99	788,281.95	224,334,441.06

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十八)商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
账面原值						
上海宝鸟服饰有限 公司及子公司	13,043,362.35					13,043,362.35
恺米切（上海）贸 易有限公司	69,739,369.04					69,739,369.04
小计	82,782,731.39					82,782,731.39
减值准备						
上海宝鸟服饰有限 公司及子公司	186,331.54					186,331.54
小计	186,331.54					186,331.54
账面价值	82,596,399.85					82,596,399.85

注 1：商誉减值测试方法详见本附注三、重要会计政策及会计估计（二十）长期资产减值。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海宝鸟服饰有限公司及子公司主要经营服装生产与销售业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备及土地使用权等资产，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

恺米切（上海）贸易有限公司经营模式是自主研发，委外生产，公司账面无固定资产等长期资产，另外存在一些账面未记录的采购渠道、客户资源、品牌影响力等无形资产，因此将上述无形资产以及商誉作为一个资产组。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试的关键参数确认方法如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数			
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	折现率
上海宝鸟服饰有限公司及子公司	2023年-2027年	10%	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算 15.59%
恺米切（上海）贸易有限公司	2023年-2027年	14.78%	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算 14.52%

4、商誉减值测试的影响

测试结果显示未减值，对公司本期业绩无影响。

(十九)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	111,107,763.77	18,332,538.63	31,651,323.51		97,788,978.89
合计	111,107,763.77	18,332,538.63	31,651,323.51		97,788,978.89

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	253,948,196.98	50,092,726.26	252,021,745.21	49,489,859.10
递延收益	12,399,412.34	3,015,020.32	13,626,044.36	3,297,941.53
预估退货	87,174,553.73	15,376,875.40	125,200,552.37	21,826,977.79
可抵扣的经营亏损	1,526,148.01	372,972.98	171,280.40	34,256.08
积分递延	27,853,911.38	6,581,210.45	27,669,858.06	6,917,464.52
可抵扣报废损失等	4,269,603.23	1,067,400.82	4,455,238.14	1,113,809.54
内部交易未实现利润	4,739,307.73	1,184,826.93	3,204,228.08	801,057.02
租赁负债	31,343,268.08	7,835,817.02	37,667,501.37	9,416,875.34
合计	423,254,401.48	85,526,850.18	464,016,447.99	92,898,240.92

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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公允价值与账面价值之差的所得税影响数	19,429,621.02	4,857,306.25	20,330,694.16	5,082,673.54
税法允许一次扣除的固定资产	11,963,955.23	2,874,671.87	12,828,720.83	3,079,347.36
使用权资产	31,555,256.56	7,888,814.15	37,662,402.84	9,369,591.80
合计	62,948,832.81	15,620,792.27	70,821,817.83	17,531,612.70

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,763,486.02	74,763,364.16	12,448,939.16	80,449,301.76
递延所得税负债	10,763,486.02	4,857,306.25	12,448,939.16	5,082,673.54

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	19,183,139.42	18,994,859.72
存货跌价准备	8,592,685.55	8,237,583.39
商誉减值准备	186,331.54	186,331.54
租赁负债	66,189,364.04	69,155,924.96
固定资产减值准备	6,627,941.04	6,974,871.30
投资性房地产减值准备	265,523,623.39	271,770,494.88
可抵扣的经营亏损	181,760,787.15	202,544,907.12
无形资产减值准备	11,062,899.01	11,062,899.01
其他非流动金融资产公允价值变动	20,398,756.24	35,339,088.24

项目	期末余额	上年年末余额
合计	579,525,527.38	624,266,960.16

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		17,969,150.25	
2024 年	46,560,012.97	49,223,029.96	
2025 年	42,316,428.46	47,983,488.75	
2026 年	48,610,758.95	50,096,961.14	
2027 年	36,784,681.36	37,272,277.02	
2028 年	7,488,905.41		
合计	181,760,787.15	202,544,907.12	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,831,052.00		1,831,052.00	189,381.84		189,381.84
预付软件款	91,154.62		91,154.62	1,933,716.30		1,933,716.30
受限的定期存款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
预付装修款	179,150.00		179,150.00	651,401.68		651,401.68
合计	52,101,356.62		52,101,356.62	52,774,499.82		52,774,499.82

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	250,760,000.00	97,445,803.60
抵押借款	80,071,111.11	125,132,305.56
保证借款	138,497,440.28	55,050,875.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	469,328,551.39	277,628,984.16

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	144,936,568.82	150,781,889.32
合计	144,936,568.82	150,781,889.32

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	335,930,356.03	368,090,812.01
1-2年（含2年）	7,135,238.68	6,374,817.70
2-3年（含3年）	1,084,968.70	894,493.98
3年以上	7,968,695.42	4,068,021.23
合计	352,119,258.83	379,428,144.92

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊金霍洛旗万力房地置业有限责任公司	2,123,500.00	购房款尚未支付
恩施市金泰广场（项目）开发有限公司	1,500,000.00	购房款尚未支付
合计	3,623,500.00	

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	6,375,052.98	7,754,119.43
1-2年（含2年）	12,276.00	25,750.00
2-3年（含3年）		
合计	6,387,328.98	7,779,869.43

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
客户预收款	269,160,662.95	276,759,878.16
贵宾卡预收款	11,695,225.70	12,665,349.11
房产销售预收款	12,380,952.38	3,687,419.04
其他	24,036,132.67	30,783,396.63
合计	317,272,973.70	323,896,042.94

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	149,276,519.70	470,222,190.71	483,462,325.42	136,036,384.99
离职后福利-设定提存计划	5,605,762.47	31,402,357.31	33,034,167.92	3,973,951.86
辞退福利	300,000.00	3,394,123.79	3,694,123.79	
合计	155,182,282.17	505,018,671.81	520,190,617.13	140,010,336.85

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	144,621,607.95	436,202,470.48	448,176,787.51	132,647,290.92

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	156,801.51	6,272,762.99	6,429,564.50	
(3) 社会保险费	2,760,113.69	18,389,053.92	19,315,645.99	1,833,521.62
其中：医疗保险费	2,620,527.94	17,321,599.08	18,214,366.69	1,727,760.33
工伤保险费	133,758.07	827,965.08	861,569.61	100,153.54
生育保险费	5,827.68	239,489.76	239,709.69	5,607.75
(4) 住房公积金	226,947.00	4,448,233.04	4,283,117.04	392,063.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,511,049.55	4,909,670.28	5,257,210.38	1,163,509.45
合计	149,276,519.70	470,222,190.71	483,462,325.42	136,036,384.99

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,433,187.52	30,415,284.90	32,005,862.50	3,842,609.92
失业保险费	172,574.95	987,072.41	1,028,305.42	131,341.94
合计	5,605,762.47	31,402,357.31	33,034,167.92	3,973,951.86

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	18,415,849.20	27,195,708.29
企业所得税	70,709,588.20	70,091,608.18
代扣代缴个人所得税	4,112,409.44	1,973,016.09
房产税	7,858,039.58	7,563,920.67
城市维护建设税	1,266,229.88	1,969,224.55
教育费附加	1,074,462.72	1,594,899.02
残疾人保障金	241,314.09	113,731.08
印花税	760,437.87	905,470.98
土地使用税	357,570.22	513,260.14
水利建设基金	19,150.60	14,052.10
其他	1,200.00	3,858.54
合计	104,816,251.80	111,938,749.64

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	136,714,906.58	133,434,461.33
合计	136,714,906.58	133,434,461.33

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	123,223,066.92	121,771,064.13
其他	13,491,839.66	11,663,397.20
合计	136,714,906.58	133,434,461.33

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	47,040,166.67	3,000,000.00
一年内到期的租赁负债	64,931,457.64	61,426,040.29
合计	111,971,624.31	64,426,040.29

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	36,626,323.73	37,875,860.76
未终止确认应收票据	9,237,574.05	7,056,827.96
应付退货款	125,605,608.20	178,486,903.81
其他	3,822,673.96	4,072,060.24
合计	175,292,179.94	227,491,652.77

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	17,680,274.00	45,545,458.33
合计	17,680,274.00	45,545,458.33

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	97,532,632.12	106,823,426.32
其中：未确认融资费用	3,635,294.24	4,068,898.69
减：一年内到期的租赁负债	64,931,457.64	61,426,040.29
合计	32,601,174.48	45,397,386.03

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,626,044.30		1,226,631.96	12,399,412.34	
合计	13,626,044.30		1,226,631.96	12,399,412.34	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
第一批产业转型升级专项费用	9,460,000.00		660,000.00		8,800,000.00	与资产相关
2015年两化深度融合与农村信息化示范补助	641,667.14		110,000.08		531,667.06	与资产相关
土地出让返还款	722,548.04		13,633.02		708,915.02	与资产相关
上海市松江国库收付中心的服务业发展引导金	1,573,334.00		79,998.00		1,493,336.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
工业化和信息化融合补助	453,333.42		79,999.98		373,333.44	与资产相关
永嘉县技改补助资金	26,773.25		22,229.88		4,543.37	与资产相关
2015年中小企业发展资金	88,133.00		88,133.00			与资产相关
2019年技术改造项目财政专项资金补助	170,489.08		62,835.18		107,653.90	与资产相关
对口支援与合作交流专项资金	54,000.00		54,000.00			与资产相关
2016年重点技改产业转型升级款	189,000.00		13,500.00		175,500.00	与资产相关
2015年技术改造项目财政专项资金补助	246,766.37		42,302.82		204,463.55	与资产相关
合计	13,626,044.30		1,226,631.96		12,399,412.34	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,459,333,729.00						1,459,333,729.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	578,278,604.05			578,278,604.05
其他资本公积	191,068,630.63	262,019.58		191,330,650.21
合计	769,347,234.68	262,019.58		769,609,254.26

注：其他资本公积增加系确认股权激励费用，详见本附注“十一、股份支付”。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	165,880.36	1,149.90				1,149.90		167,030.26
外币财务报表折算差额	165,880.36	1,149.90				1,149.90		167,030.26
其他综合收益合计	165,880.36	1,149.90				1,149.90		167,030.26

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	317,773,214.90	317,773,214.90			317,773,214.90
合计	317,773,214.90	317,773,214.90			317,773,214.90

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,388,219,248.96	1,691,947,039.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,388,219,248.96	1,691,947,039.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	407,594,397.47	458,774,115.04
减：提取法定盈余公积 注 1		76,615,052.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利 注 2	291,866,745.80	685,886,852.63
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,503,946,900.63	1,388,219,248.96

注 1：根据公司 2023 年 5 月 8 日召开的 2022 年度股东大会决议，以公司 2022 年 12 月 31 日的总股本 1,459,333,729 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），不送红股、不进行公积金转增股本，总金额为 291,866,745.80 元；

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,418,528,477.71	810,476,467.38	1,957,344,615.01	683,100,105.73

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	52,111,485.53	41,191,666.34	38,447,232.64	26,537,865.01
合计	2,470,639,963.24	851,668,133.72	1,995,791,847.65	709,637,970.74

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,418,528,477.71	1,957,344,615.01
其中：销售商品	2,418,528,477.71	1,957,344,615.01
其他业务收入	52,111,485.53	38,447,232.64
其中：租金及物业管理费	19,726,718.48	20,342,331.61
其他	32,384,767.05	18,104,901.03
合计	2,470,639,963.24	1,995,791,847.65

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	2,418,528,477.71
在某一时段内确认	
合计	2,418,528,477.71

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,865,654.18	6,449,851.21
房产税	4,284,527.47	3,683,148.90
教育费附加	3,962,063.21	3,335,971.34
地方教育费附加	2,641,349.87	2,182,449.32
土地使用税	495,389.88	475,606.65
印花税	1,458,651.57	804,280.73

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	4,560.00	5,805.00
其他	96,516.84	86,161.88
合计	20,808,713.02	17,023,275.03

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	267,621,069.96	225,935,879.65
货柜、装修费	38,867,476.29	37,660,322.70
商场费用	233,462,044.46	190,265,002.48
广告宣传费	98,125,736.79	99,350,335.93
房租及物业费	19,914,684.66	9,182,348.03
服务费	76,948,030.42	64,357,306.13
品牌代理费	39,036,911.67	33,619,210.10
运输费	17,755,858.47	15,258,419.19
托管费	15,976,960.19	11,031,451.17
差旅费	13,536,950.41	8,302,541.63
包装费	5,045,679.27	4,771,888.52
业务招待费	9,178,525.50	5,603,012.49
折旧费	4,742,489.60	5,550,996.95
使用权资产折旧	42,790,709.67	45,549,264.95
其他	46,863,484.09	52,427,435.10
合计	929,866,611.45	808,865,415.02

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	114,380,178.60	93,993,255.00
股权激励费用	262,019.58	262,019.58
折旧费	7,652,672.58	7,947,509.82
无形资产摊销费	9,179,340.23	7,820,182.12
差旅费	5,758,119.80	2,818,303.26

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	4,966,179.43	3,711,954.89
服务费	7,330,985.60	7,469,133.00
物业管理费	3,607,926.15	2,747,524.43
装修费	1,154,268.45	2,166,524.46
水电费	2,077,103.09	1,482,768.83
会议活动费	2,463,761.11	1,747,157.75
招聘费	930,249.20	339,222.69
通讯费	716,573.29	679,981.99
办公费	696,892.50	670,028.88
其他	9,707,699.46	10,290,484.38
合计	170,883,969.07	144,146,051.08

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,995,800.24	30,721,547.58
材料	7,782,627.41	4,143,341.15
其他	2,662,949.13	1,086,957.18
合计	46,441,376.78	35,951,845.91

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,615,253.89	5,078,348.08
其中：租赁负债利息费用	2,115,560.53	2,047,939.17
减：银行利息收入	17,290,771.76	24,184,190.71
减：代理商借款利息收入	351,339.89	581,756.12
汇兑损益	-706,349.60	-690,778.80
其他	3,352,913.83	2,754,999.81
合计	-8,380,293.53	-17,623,377.74

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	79,054,421.43	73,971,758.27
代扣个人所得税手续费	926,436.12	507,437.38
直接减免的增值税	203,197.19	1,276,314.49
合计	80,184,054.74	75,755,510.14

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家级知名驰名商标销售补助及上台阶补助	31,950,000.00	39,860,000.00	与损益相关
临空企业专项扶持资金	19,752,000.00	21,893,000.00	与损益相关
长丰县双凤经济开发区管理委员会财政扶持资金	8,857,500.00	3,386,100.00	与损益相关
支持省级重点工业互联网奖励资金	5,000,000.00		与损益相关
虹桥商务区专项资金	4,950,000.00		与损益相关
松江经济开发区管理委员会企业扶持资金	3,300,000.00	3,030,000.00	与损益相关
青浦区专项扶持资金	2,831,700.00		与损益相关
第一批产业转型专项费用	660,000.00	660,000.00	与资产相关
宁波市直播电商经济发展扶持资金	500,000.00		与损益相关
三亚企业小升规补助	200,000.00		与损益相关
增值税减征补助	152,750.00		与损益相关
2015年两化深度融合与农村信息化示范补助	110,000.08	109,999.98	与资产相关
工业互联网产业创新工程专项	100,000.00		与损益相关
2015年中小企业发展资金	88,133.00	108,224.04	与资产相关
青浦区百强奖励金	80,000.00		与损益相关
工业化和信息化融合补助	79,999.98	79,999.98	与资产相关
上海市松江国库收付中心的服务业发展引导金	79,998.00		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019 年技术改造项目财政专项资金 补助	62,835.18	62,835.18	与资产相关
对口支援与合作交流专项资金	54,000.00	108,000.00	与资产相关
永嘉县科技创新奖	50,000.00	175,000.00	与损益相关
2015 年技术改造项目财政专项资金 补助	42,302.82	42,302.82	与资产相关
一次性扩岗补助	28,592.40		与损益相关
知识产权奖励补助	24,000.00		与损益相关
永嘉县技改补助资金	22,229.88	213,225.60	与资产相关
工会经费返还	15,658.45	13,054.60	与损益相关
土地出让返还款	13,633.02	13,633.02	与资产相关
2016 年重点技改产业转型款	13,500.00	13,500.00	与资产相关
就业补贴	12,848.10		与损益相关
2022 年永嘉县技能大师工作室一次 性支持经费	10,000.00		与损益相关
外出招聘补贴	6,000.00	3,000.00	与损益相关
瓯北街道先进基层党组织补贴	3,000.00		与损益相关
残保金返还	2,134.27		与损益相关
失业补贴	1,606.25		与损益相关
永嘉县 2020 年企业研发费投入奖励 经费		1,500,000.00	与损益相关
2022 年企业职业技能等级认定补贴		1,090,500.00	与损益相关
稳岗补贴		695,454.35	与损益相关
2021 年先进制造业亩均税收奖补		300,000.00	与损益相关
2021 年先进制造业亩均产值奖补		200,000.00	与损益相关
2021 年度人才政策补奖		140,000.00	与损益相关
2021 年两新党建示范点		130,000.00	与损益相关
留岗留薪补贴		100,000.00	与损益相关
规上入统奖励		30,000.00	与损益相关
2021 年技能大师工作室一次性支持 经费		10,000.00	与损益相关
社保返还		3,628.70	与损益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
培训补贴		300.00	与损益相关
合计	79,054,421.43	73,971,758.27	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	19,408,295.13	3,650,018.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 在持有期间的投资收益	127,209.57	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,211,954.66	2,055,572.79
债务重组产生的投资收益		
合计	20,747,459.36	5,705,591.12

(四十八) 公允价值变动收益

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	207,554.46	73,323.41
应收账款坏账损失	5,395,839.08	3,364,927.99
其他应收款坏账损失	342,695.96	1,655,310.14
合计	5,946,089.50	5,093,561.54

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	31,132,876.04	37,190,436.07
合同资产减值损失	2,538,819.67	744,071.46
合计	33,671,695.71	37,934,507.53

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利 得或损失	861,675.28	-29,737.76	861,675.28
合计	861,675.28	-29,737.76	861,675.28

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿、罚款收入	4,453,993.95	3,603,828.26	4,453,993.95
无需支付款项转入	1,605,563.95	3,049,185.92	1,605,563.95
其他	1,094,054.11	1,122,215.35	1,094,054.11
合计	7,153,612.01	7,775,229.53	7,153,612.01

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	2,330,527.00	620,300.01	2,330,527.00
罚款滞纳金	115,189.62	91,053.82	115,189.62
非流动资产毁损报废损失	56,373.45	3,408,295.15	56,373.45
其他	73,177.04	98,926.89	73,177.04
合计	2,575,267.11	4,218,575.87	2,575,267.11

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	98,860,547.69	73,957,070.82
递延所得税费用	5,460,570.30	-1,704,941.75
合计	104,321,117.99	72,252,129.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	526,105,201.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	78,915,780.27
子公司适用不同税率的影响	38,065,482.70
非应税收入的影响	-2,943,046.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	674185.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,433,567.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	377,618.38
研发费加计扣除的影响	-9,335,334.20
所得税费用	104,321,117.99

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	407,594,397.47	264,782,043.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,459,333,729.00	1,459,333,729.00
基本每股收益	0.28	0.18
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.18
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	407,594,397.47	264,782,043.33
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,459,333,729.00	1,459,333,729.00
稀释每股收益	0.28	0.18
其中：持续经营稀释每股收益	0.28	0.18
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收暂收款与收回暂付款	53,158,605.29	42,164,975.67
利息收入	17,292,010.46	24,184,190.71
政府补助及手续费	78,667,945.20	73,780,956.64
租金等收入	24,734,355.82	29,927,230.56
其他	8,424,772.31	6,375,915.48
合计	182,277,689.08	176,433,269.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费及物业费	20,467,667.79	12,629,693.93
广告宣传费及推广活动费	115,493,551.86	98,679,403.41
支付暂付款及偿还暂收款	32,282,864.52	36,855,056.67
服务费	36,093,382.28	35,599,557.76
运费	8,864,269.04	8,163,760.96
货柜、装修、闭店补助	18,446,149.84	15,104,104.28
托管费	17,017,377.43	11,738,515.89
品牌代理费	26,448,596.85	9,727,721.56
其他	123,837,669.19	125,850,804.99
合计	398,951,528.80	354,348,619.45

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回代理商借款及利息	1,166,660.28	
合计	1,166,660.28	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		
支付定向增发费用、权益分派手续费	179,903.79	842,450.15
支付租赁款	38,754,735.29	39,800,683.56
合计	38,934,639.08	40,643,133.71

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	421,784,083.81	267,498,486.63
加：信用减值损失	1,384,434.50	4,960,244.14
资产减值准备	33,671,695.71	37,934,507.53
固定资产折旧	31,518,858.12	34,232,116.52
使用权资产折旧	43,706,326.39	46,545,140.71
无形资产摊销	9,380,445.33	8,236,017.05
长期待摊费用摊销	31,651,323.51	29,245,971.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-1,344,088.45	29,737.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,373.45	3,408,295.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,861,357.11	3,805,813.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,747,459.36	-5,705,591.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,134,876.74	-1,313,368.88

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,674,306.45	-391,572.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	61,924,905.17	4,708,687.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	126,943,362.92	-97,821,519.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-412,030,441.72	-353,415,217.55
其他	262,019.58	
经营活动产生的现金流量净额	339,483,766.36	-18,042,252.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,443,525,151.84	1,402,006,872.58
减：现金的期初余额	1,386,724,902.92	1,889,547,472.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,800,248.92	-487,540,599.50

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,443,525,151.84	1,386,724,902.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,441,933,077.04	1,383,409,167.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,592,074.80	3,315,735.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,443,525,151.84	1,386,724,902.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八)

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,187,343.68	保证金及银行监管资金
其他非流动资产	50,000,000.00	质押定期存款
应收票据	9,237,574.05	已背书或贴现未终止确认
固定资产	15,203,171.66	房屋抵押
无形资产	6,432,122.46	土地抵押
投资性房地产	84,333,225.42	未办妥权证及土地房屋抵押
合计	220,393,437.27	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,237,680.47
其中：美元	2,108,788.02	7.2258	15,237,680.47
应收账款			1,491,931.16
其中：美元	206,472.80	7.2258	1,491,931.16

2、 本报告期无重要的境外经营实体。

(六十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		第一批产业转型专项费用	递延收益	
2015年两化深度融合与农村信息化示范补助	递延收益	110,000.08	109,999.98	其他收益
土地出让返还款	递延收益	13,633.02	13,633.02	其他收益
上海市松江国库收付中心的服务业发展引导金	递延收益	79,998.00		其他收益
工业化和信息化融合补助	递延收益	79,999.98	79,999.98	其他收益
永嘉县技改补助资金	递延收益	22,229.88	213,225.60	其他收益
2015年中小企业发展资金	递延收益	88,133.00	108,224.04	其他收益
2019年技术改造项目财政专项资金补助	递延收益	62,835.18	62,835.18	其他收益
对口支援与合作交流专项资金	递延收益	54,000.00	108,000.00	其他收益
2016年重点技改产业转型款	递延收益	13,500.00	13,500.00	其他收益
2015年技术改造项目财政专项资金补助	递延收益	42,302.82	42,302.82	其他收益
				其他收益
合计		1,226,631.96	1,411,720.62	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
	国家级知名驰名销售补助及上台阶补助	31,950,000.00	
临空企业专项扶持资金	19,752,000.00	21,893,000.00	其他收益
长丰县双凤经济开发区管理委员会财政扶持资金	8,857,500.00	3,386,100.00	其他收益
支持省级重点工业互联网奖励资金	5,000,000.00		其他收益
虹桥商务区专项资金	4,950,000.00		其他收益
松江经济开发区管理委员会企业扶持资金	3,300,000.00	3,030,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
青浦区专项扶持资金	2,831,700.00		其他收益
宁波市直播电商经济发展扶持 资金	500,000.00		其他收益
三亚企业小升规补助	200,000.00		其他收益
增值税减征补助	152,750.00		其他收益
工业互联网产业创新工程专项	100,000.00		其他收益
青浦区百强奖励金	80,000.00		其他收益
永嘉县科技创新奖	50,000.00	175,000.00	其他收益
一次性扩岗补助	28,592.40		其他收益
知识产权奖励补助	24,000.00		其他收益
工会经费返还	15,658.45	13,054.60	其他收益
就业补贴	12,848.10		其他收益
2022 年永嘉县技能大师工作室 一次性支持经费	10,000.00		其他收益
外出招聘补贴	6,000.00	3,000.00	其他收益
瓯北街道先进基层党组织补贴	3,000.00		其他收益
残保金返还	2,134.27		其他收益
失业补贴	1,606.25		其他收益
永嘉县 2020 年企业研发费投入 奖励经费		1,500,000.00	其他收益
2022 年企业职业技能等级认定 补贴		1,090,500.00	其他收益
稳岗补贴		695,454.35	其他收益
2021 年先进制造业亩均税收奖 补		300,000.00	其他收益
2021 年先进制造业亩均产值奖 补		200,000.00	其他收益
2021 年度人才政策补奖		140,000.00	其他收益
2021 年两新党建示范点		130,000.00	其他收益
留岗留薪补贴		100,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
规上入统奖励		30,000.00	其他收益
2021年技能大师工作室一次性 支持经费		10,000.00	其他收益
社保返还		3,628.70	其他收益
培训补贴		300.00	其他收益
合计	77,827,789.47	72,560,037.65	

3、 本报告期无政府补助的退回情况。

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,115,560.53	2,047,939.17
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的 短期租赁费用	8,631,156.86	857,468.17
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的 低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租 赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁 负债计量的可变租赁付款额	1,077,289.07	2,840,413.60
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	52,125,738.83	47,343,126.93
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出并不重大。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	19,726,718.48	20,342,331.61

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	28,333,655.81	31,784,103.71
1 至 2 年	25,522,951.93	23,196,779.40
2 至 3 年	18,848,572.00	17,001,662.49
3 年以上	99,382,227.96	71,959,979.20
合计	172,087,407.70	143,942,524.80

六、 合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并
- (二) 本期未发生的同一控制下企业合并。
- (三) 本期未发生反向购买。
- (四) 本期未发生处置子公司的情况。
- (五) 其他原因的合并范围变动

1、本期减少合并单位 5 家，原因为：

公司因生产经营需要，于 2023 年 2 月注销子公司宁波宝鸟服饰有限公司，故 2023 年 2 月起宁波宝鸟服饰有限公司不再纳入合并范围；

公司因生产经营需要，于 2023 年 4 月注销子公司赣州哈吉斯服装有限公司，故 2023 年 4 月起赣州哈吉斯服装有限公司不再纳入合并范围；

公司因生产经营需要，于 2023 年 4 月注销子公司上海恺蜜兹餐饮有限公司，故 2023 年 4 月起上海恺蜜兹餐饮有限公司不再纳入合并范围；

公司因生产经营需要，于 2023 年 5 月注销子公司哈尔滨乐飞叶服饰有限公司，故 2023 年 5 月起哈尔滨乐飞叶服饰有限公司不再纳入合并范围；

公司因生产经营需要，于 2023 年 6 月注销子公司宁波悦步鞋业有限公司，故 2023 年 6 月起宁波悦步鞋业有限公司不再纳入合并范围；

2、本期无新增合并单位

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都报喜鸟服饰有限公司	成都	成都	商业		100.00	出资设立
杭州圣安特捷罗服饰有限公司	杭州	杭州	商业		100.00	出资设立
乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业		100.00	出资设立
江西报喜鸟服饰有限公司	江西	江西	商业		100.00	出资设立

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	
温州市圣安捷罗报喜鸟服饰有限公司	温州	温州	商业		100.00	出资设立
济南报喜鸟服饰有限责任公司	济南	济南	商业		100.00	出资设立
北京圣安报喜鸟服饰有限公司	北京	北京	商业		100.00	出资设立
浙江所罗服饰有限公司	温州	温州	商业	70.00		出资设立
上海乐菲服饰有限公司	上海	上海	商业		100.00	出资设立
柯兰美服饰（上海）有限公司	上海	上海	商业	100.00		出资设立
上海迪睿纺织科技有限公司	上海	上海	商业		100.00	出资设立
苏州哈吉斯服饰有限公司	苏州	苏州	商业		100.00	出资设立
浙江凤凰尚品企业咨询服务有限公司	温州	温州	商业	100.00		出资设立
上海卡米其服饰有限公司	上海	上海	商业		100.00	出资设立
南京丹诗格尔服饰有限公司	南京	南京	商业		100.00	出资设立
浙江报喜鸟创业投资有限公司	宁波	宁波	实业投资	100.00		出资设立
SAINT ANGELO GARMENT CORP.	美国	美国	商业		100.00	出资设立
武汉东博利尼服装有限公司	武汉	武汉	商业		100.00	出资设立
长沙汉爵斯服饰有限公司	长沙	长沙	商业		100.00	出资设立

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	
浙江锦凡服饰有限公司	宁波	宁波	商业		100.00	出资设立
浙江云翼智能科技有限公司	温州	温州	商业	100.00		出资设立
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	宁波	宁波	商业	100.00		出资设立
漳州汉爵斯服装有限公司	漳州	漳州	商业		100.00	出资设立
泉州凯米切服饰有限公司	泉州	泉州	商业		100.00	出资设立
沈阳恺米切服饰有限公司	沈阳	沈阳	商业		100.00	出资设立
深圳市圣安服饰有限公司	深圳	深圳	商业		100.00	出资设立
郑州哈吉斯服饰有限公司	郑州	郑州	商业		100.00	出资设立
徽美服饰（上海）有限公司	上海	上海	商业		100.00	出资设立
合肥报喜鸟服饰有限公司	合肥	合肥	商业		100.00	出资设立
广州汉爵斯服饰有限公司	广州	广州	商业		100.00	出资设立
西安哈吉服饰有限公司	西安	西安	商业		100.00	出资设立
三亚圣捷仟服饰有限公司	三亚	三亚	商业		100.00	出资设立
厦门恺米切服饰有限公司	厦门	厦门	商业		100.00	出资设立
上海宝鸟服饰有限公司	上海	上海	生产	75.00		股权收购

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	
北京宝鸟服饰有限公司	北京	北京	商业		100.00	出资设立
报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司	合肥	合肥	生产		100.00	出资设立
长春报喜鸟服饰有限公司	长春	长春	商业		100.00	出资设立
上海衣佰特服饰有限公司	上海	上海	商业		51.00	出资设立
海南博诺服饰有限公司	海南	海南	商业		100.00	出资设立
西藏丝贵服饰有限公司	拉萨	拉萨	商业		100.00	出资设立
兰州恺米切服饰有限公司	兰州	兰州	商业		100.00	出资设立
安徽宝鸟时尚科技有限公司	合肥	合肥	商业	100.00		出资设立
上海迪美瑞纺织科技有限公司	上海	上海	商业	100.00		出资设立
上海报喜鸟服装销售有限公司	上海	上海	商业	70.00		出资设立
大连圣安特捷罗服饰有限公司	大连	大连	商业		100.00	出资设立
恺米切（上海）贸易有限公司	上海	上海	商业		100.00	股权收购
上海仟洛科技有限公司	上海	上海	商业		100.00	出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海宝鸟服饰有限公司	25.00%	13,264,803.78	15,000,000.00	105,562,944.49

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宝鸟服饰有限公司	631,330,024.95	254,398,314.36	885,728,339.31	564,187,022.91	38,097,694.41	602,284,717.32	563,957,916.83	224,773,386.54	788,731,303.37	483,204,557.94	20,596,706.04	503,801,263.98

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宝鸟服饰有限公司	537,598,314.81	58,251,563.01		-55,525,819.72	428,154,771.94	23,569,580.05		-4,500,885.02

4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 无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的变化情况的说明

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

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
宁波浚泉正则投资合伙企业(有限合伙)	江西	江西	股权投资	39.26		权益法	
温州浚泉信远投资合伙企业(有限合伙)	温州	温州	股权投资	42.00		权益法	
上海松江富明村镇银行股份有限公司	上海	上海	金融业	9.90		权益法	
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	温州	温州	金融业	10.00		权益法	

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	宁波浚泉正则投资合伙企业(有限合伙)	宁波浚泉正则投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	10,722,992.85	31,043,963.02
其中：现金和现金等价物	10,700,218.14	4,871,063.60
非流动资产	79,799,971.18	82,912,177.18
资产合计	90,522,964.03	113,956,140.20

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	宁波浚泉正则投资合伙企业 (有限合伙)	宁波浚泉正则投资合伙企业 (有限合伙)
流动负债	2,071,250.42	6,675,380.85
非流动负债		
负债合计	2,071,250.42	6,675,380.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	88,451,713.61	107,280,759.35
按持股比例计算的净资产份 额	34,726,142.76	42,118,426.12
调整事项	-2,132,639.07	-333,838.52
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-2,132,639.07	-333,838.52
对合营企业权益投资的账面 价值	32,593,503.69	41,784,587.60
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-38,217.03	-963.92
所得税费用		
净利润	18,531,331.23	-3,836.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,531,331.23	-3,836.08
本期收到的来自合营企业的 股利	16,466,354.83	

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	温州浚泉信远 投资合伙企业 (有限合伙)	上海松江富明村 镇银行股份有限 公司	浙江永嘉恒升村 镇银行股份有限 公司	温州浚泉信远 投资合伙企业 (有限合伙)	上海松江富明村 镇银行股份有限 公司	浙江永嘉恒升村 镇银行股份有限 公司
流动资产	121,661,605.07	2,268,050,417.72	3,724,457,616.33	26,333,168.34	2,334,755,693.50	3,177,082,551.87
非流动资产	189,312,459.90	53,032,087.61	41,950,960.59	262,556,847.27	48,039,221.45	44,042,997.08
资产合计	310,974,064.97	2,321,082,505.33	3,766,408,576.92	288,890,015.61	2,382,794,914.95	3,221,125,548.95
流动负债	4,192,041.05	2,130,958,643.93	3,369,012,710.95	1,343,225.79	2,187,987,441.30	2,832,836,583.71
非流动负债		30,234,225.71	9,668,819.57		32,364,131.06	9,797,660.31
负债合计	4,192,041.05	2,161,192,869.64	3,378,681,530.52	1,343,225.79	2,220,351,572.36	2,842,634,244.02
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	306,782,023.92	159,889,635.69	387,727,046.40	287,546,789.82	162,443,342.59	378,491,304.93
按持股比例计 算的净资产份 额	128,848,450.05	15,829,073.93	38,772,704.64	120,769,651.72	16,081,890.92	37,849,130.49
调整事项	-6,727,479.09	616,933.47	1,769,100.81	-6,650,197.10	88,307.80	1,769,100.80
—商誉						
—内部交易未 实现利润						
—其他	-6,727,479.09	616,933.47	1,769,100.81	-6,650,197.10	88,307.80	1,769,100.80
对联营企业权 益投资的账面 价值	122,120,970.96	16,446,007.40	40,541,805.45	114,119,454.62	16,170,198.72	39,618,231.30
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	温州浚泉信远 投资合伙企业 (有限合伙)	上海松江富明村 镇银行股份有限 公司	浙江永嘉恒升村 镇银行股份有限 公司	温州浚泉信远 投资合伙企业 (有限合伙)	上海松江富明村 镇银行股份有限 公司	浙江永嘉恒升村 镇银行股份有限 公司
营业收入		26,043,721.93	67,334,772.78		27,818,838.65	66,053,768.62
净利润	23,836,750.06	2,785,668.70	19,135,741.47	6,635,074.23	-16,624,668.61	24,870,121.70
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	23,836,750.06	2,785,668.70	19,135,741.47	6,635,074.23	-16,624,668.61	24,870,121.70
本期收到的来 自联营企业的 股利	2,009,918.69		990,000.00	5,083,699.21		1,188,000.00

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	35,055,646.56	25,123,440.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-67,612.31	23,623.19
—其他综合收益		
—综合收益总额	-67,612.31	23,623.19

5、 无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
上海浚泉信投资有限公司	-1,617,983.65	-432,862.20	-2,050,845.85
杭州气味王国科技有限公司	-5,290,651.35	-596,265.97	-5,886,917.32

7、 无与合营企业投资相关的未确认承诺的情况。

8、 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	469,328,551.39			469,328,551.39
应付票据	144,936,568.82			144,936,568.82
应付账款	352,119,258.84			352,119,258.84
其他应付款	136,714,906.58			136,714,906.58
一年内到期的非流动负债	111,971,624.31			111,971,624.31
合计	1,215,070,909.94			1,215,070,909.94

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	277,628,984.16			277,628,984.16
应付票据	150,781,889.32			150,781,889.32
应付账款	379,428,144.92			379,428,144.92
其他应付款	133,434,461.33			133,434,461.33
一年内到期的非流动负债	64,426,040.29			64,426,040.29
合计	1,005,699,520.02			1,005,699,520.02

(三) 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、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率计息的银行借款共计人民币 283,080,274.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可

能的 50 个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	15,237,680.47		15,237,680.47	12,348,878.77		12,348,878.77
应收账款	1,491,931.16		1,491,931.16	401,449.09		401,449.09
合计	16,729,611.63		16,729,611.63	12,750,327.86		12,750,327.86

于 2023 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，汇率发生合理、可能的 50 个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3、 其他价格风险：无。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产		175,000,000.00		175,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		175,000,000.00		175,000,000.00
(1) 理财产品		175,000,000.00		175,000,000.00
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融资产			128,214,400.00	128,214,400.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			128,214,400.00	128,214,400.00
(1) 权益工具投资			128,214,400.00	128,214,400.00
持续以公允价值计量的资产总额		175,000,000.00	128,214,400.00	303,214,400.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司无直接控股母公司，自然人吴志泽、吴婷婷、上海金纱投资有限公司为一致行动人，截止报告期末合计持有本公司 38.0869%的股份，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	联营企业
上海松江富明村镇银行股份有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海锐邦文化传播股份有限公司	采购广告服务	8,021,961.51	1,907,353.02
上海有型网络科技有限公司	采购广告服务	3,238,026.15	885,103.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	销售商品	336,991.14	198,203.55
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	提供劳务	47,323.36	47,889.70
温州市中楠房地产开发有限公司	贵宾卡销售		26,548.67

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	房屋租赁	807,771.43	826,971.43
上海锐邦文化传播股份有限公司	房屋租赁	486,881.76	449,600.92

本公司无作为承租方情况。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	300,000,000.00	2022/5/10	2022 年度 股东大会 召开前一 日	是
上海宝鸟服饰有限公司及其下全资子公司	400,000,000.00	2022/5/10	2022 年度 股东大会 召开前一 日	否
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	300,000,000.00	2023/5/9	2023 年度 股东大会 召开前一 日	否
上海宝鸟服饰有限公司及其下全资子公司	450,000,000.00	2023/5/9	2023 年度 股东大会 召开前一 日	否
浙江锦凡服饰有限公司	150,000,000.00	2023/5/9	2023 年度 股东大会 召开前一 日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
报喜鸟集团有限公司	90,000,000.00	2017/12/11	2030/3/2	否
吴志泽	50,000,000.00	2022/6/20	2023/6/19	是
吴志泽	130,000,000.00	2023/2/21	2026/2/21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
报喜鸟集团有限公司、吴志泽	225,000,000.00	2022/12/9	2024/12/8	否
浙江凤凰尚品企业咨询服务有 限公司、吴志泽	200,000,000.00	2023/5/15	2026/5/15	否
吴志泽	100,000,000.00	2023/6/16	2024/6/16	否
浙江凤凰尚品企业咨询服务有 限公司	165,000,000.00	2020/7/30	2023/7/23	是

公司披露的担保金额系担保方为公司提供的担保额度,实际担保金额以公司的实际借款金额为准。

5、 无关联方资金拆借。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,617,407.27	2,276,679.27

8、 其他关联交易

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息收入
浙江永嘉恒升村 镇银行股份有限 公司	65,400,933.25	466,415,104.67	329,534,185.00	202,281,852.92	1,313,073.09
上海松江富明村 镇银行股份有限 公司	13,787.34	51.79	0.00	13,839.13	26.24

(五) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海锐邦文化传播股份有限公司	董事长兼总经理吴志泽与该公司控制人为舅甥关系，出于谨慎性原则，继续认定其为公司关联法人
温州市中楠房地产开发有限公司	董事吴利亚直系亲属担任董事的公司
永嘉宝鸟商厦管理有限公司	受公司控股股东、董事长兼总经理吴志泽的重大影响的公司的全资子公司
报喜鸟集团有限公司	受公司控股股东、董事长兼总经理吴志泽的重大影响
上海有型网络科技有限公司	董事长兼总经理吴志泽与该公司控制人为舅甥关系，出于谨慎性原则，继续认定其为公司关联法人

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	395,012.22	19,750.61		
预付款项					
	上海锐邦文化传播股份有限公司			50,731.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海锐邦文化传播股份有限公司	1,282,892.22	126,722.62

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项	上海有型网络科技有限公司	1,229,698.45	761,228.90
	浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	807,771.44	

(七) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0 股；

公司本期行权的各项权益工具总额：0 股；

公司本期失效的各项权益工具总额：0 股；

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

截止 2023 年 06 月 30 日，均已解锁或回购，期末无发行在外已授予且尚未解锁的股份支付股份。

公司期末无其他权益工具。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：公开市场价格；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按照最新的实际情况估计；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：3,013,225.15 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：262,019.58 元。

(三) 无以现金结算的股份支付情况。

(四) 无股份支付的修改、终止情况。

(五) 子公司股份支付情况

公司 2017 年度推行《合伙人计划》暨转让全资子公司上海宝鸟服饰有限公司 25% 股权, 将全资子公司上海宝鸟服饰有限公司(以下简称上海宝鸟)25% 股权以 3,001.5762 万元转让给上海宝鸟本部中高层管理人员共同设立的合伙企业宁波宝鸟咨询管理合伙企业(有限合伙), 通过合伙人计划对上海宝鸟本部中高层管理人员进行股权激励, 有效将公司股东利益、公司利益和员工个人利益相结合, 促进上海宝鸟本部可持续发展, 保障公司战略目标的实现。

2017 年 4 月 30 日, 银信资产评估有限公司出具银信财报字(2017)沪第 139 号《上海宝鸟服饰有限公司拟进行股权激励涉及的上海宝鸟服饰有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》, 于评估基准日(2016 年 12 月 31 日), 委估股东全部权益的市场价值评估值为 24,000.00 万元, 较审计后账面净资产增值 2,096.16 万元, 增值率 9.57%。宁波宝鸟咨询管理合伙企业(有限合伙)享有该部分公允价值变动的 25%, 即 524.104 万元, 自授予日 2017 年 10 月开始按照 10 年摊销, 本期影响当期损益的股份支付费用金额为 262,019.58 元, 累计已确认股权激励费用 3,013,225.15 元。

十二、承诺及或有事项

十三、

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- (2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- (3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- (4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- (5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 其他重大财务承诺事项

1) 抵押资产情况

- ①公司于中国农业银行股份有限公司永嘉瓯北支行开立 4,250,357.00 元的保函, 支付保函保证金 4,250,357.00 元;
- ②公司于浦发银行温州永嘉支行开立 79,353,639.91 元银行承兑汇票, 支付 9,030,000.00 元的承兑保证金;

- ③公司于招商银行温州鹿城支行开立 41,770,014.76 元银行承兑汇票，支付 4,177,001.49 元承兑保证金；开立 5,082,000.00 元的保函，支付保函保证金 5,082,000.00 元；
- ④公司于宁波银行温州永嘉支行质押 50,000,000.00 元的三年期定期存款，用于开立银行承兑汇票；
- ⑤公司于工商银行温州永嘉瓯北支行开立 38,015,487.03 元的银行承兑汇票，支付 3,801,548.71 元的承兑保证金；
- ⑥浙江凤凰尚品品牌管理有限公司于招商银行温州鹿城支行开 54,000,000.00 元的银行承兑汇票，支付 5,400,000.00 元承兑保证金；
- ⑦上海宝鸟服饰有限公司于中国工商银行上海市松江工业区支行开立 93,170,689.00 元银行承兑汇票，支付 14,997,210.00 元的承兑保证金；
- ⑧上海宝鸟服饰有限公司于上海农村商业银行松江支行开立 393,225.00 元保函，支付保函保证金 393,225.00 元；
- ⑨上海宝鸟服饰有限公司于工商银行上海市松江工业区支行开立 662,611.20 元的保函，支付保函保证金 662,611.20 元；
- ⑩上海宝鸟服饰有限公司于光大银行松江支行开立 277,368.80 元的保函，支付保函保证金 277,368.80 元；
- ⑪上海宝鸟服饰有限公司于 2017 年 12 月 31 日与工行上海市松江工业区支行签订最高额抵押合同，并分别于 2021 年、2023 年签订合同变更协议，确认以原值为 79,477,743.47 元的房产、原值为 17,819,744.00 元的土地使用权（沪【2023】松字不动产权第 008767 号），为公司在 2017 年 12 月 13 日至 2027 年 12 月 12 日期间内，在 134,500,000.00 元最高额额度内对工商银行上海松江工业区支行所产生的全部债务提供担保，截止 2023 年 06 月 30 日，该房产的净值为 30692667.06 元；土地使用权的净值为 11097325.59 元。截止 2023 年 6 月 30 日，该最高额抵押合同下担保的短期借款余额为 80,071,111.11 元；
- ⑫报喜鸟集团安徽宝鸟服饰有限公司于工商银行合肥双岗支行 23,386,738.12 元的银行承兑汇票，支付 7,016,021.48 元的承兑保证金；

（二）或有事项

- 1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、 无其他或有负债。

十四、资产负债表日后事项

- (一) 无重要的非调整事项。

- (二) 无利润分配情况

- (三) 无重要的销售退回情况。

- (四) 无划分为持有待售的资产和处置组的情况。

- (五) 无其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 诉讼事项

1、2015年4月3日，由于恒丰银行股份有限公司乐山支行与乐山银基房地产开发有限公司之间存在债务纠纷，乐山市中级人民法院根据相关判决强制对乐山银基房地产开发有限公司相关土地使用权进行了查封，公司于2017年5月在办理乐山招商中心产权证时发现公司购买房产也在查封的土地使用权范围内，涉及房产原值为22,529,259.56元，折旧5,707,412.56元，账面净值16,821,847.00元。公司遂向乐山市中级人民法院提出异议要求中止对公司标的的查封，后乐山市中级人民法院于2017年10月做出裁决认为公司购买商品所对应的土地是包含在查封土地中的一块，且现在无法分割，因此，无法对公司的商品房对应的土地解封。截止目前，公司仍与恒丰银行及法院协商中。

2、2012年-2023年，因公司代理商未能按协议约定支付所欠货款，公司遂向各地法院提起诉讼，涉及代理商欠款余额总计48,853,638.01元。上述诉讼均已调解或判决公司胜诉且案件均在执行中。各案件对应的余额为48,853,638.01元的应收款项已根据相应风险特征计提坏账，已计提坏账准备余额为48,134,737.44元。

3、2014年-2017年，因公司代理商未能按借款协议约定归还借款本金及相应利息，公司遂向各地法院提起诉讼，涉及代理商借款本息余额总计5,732,253.39元。上述诉讼均已调解或判决公司胜诉且案件均在执行中。案件对应的余额为5,732,253.39元的其他应收款已根据相应风险特征计提坏账，已计提坏账准备余额为5,732,253.39元。

4、2014年-2023年，因公司联营商场未能按协议约定支付货款，公司遂向各地法院提起诉讼，涉及商场欠款余额总计14,852,246.55元。上述诉讼均已调解或判决公司

胜诉且案件均在执行中。案件对应的余额为 14,852,246.55 元的应收账款已根据相应风险特征计提坏账，已计提坏账准备余额为 13,203,952.98 元。

5、2015 年-2023 年，因公司承租方未能按协议约定支付所欠租金，公司遂向各地法院提起诉讼，涉及租金欠款余额总计 1,334,282.18 元。上述诉讼均已调解或判决公司胜诉且案件均在执行中。各案件对应的余额为 1,334,282.18 元的应收款项已根据相应风险特征计提坏账，已计提坏账准备余额为 1,198,276.03 元。

6、2021 年-2023 年，因公司职业服团购客户未能按协议约定支付所欠货款，公司遂向各地法院提起诉讼，涉及客户欠款余额总计 1,576,812.54 元。上述诉讼均已调解或判决公司胜诉且案件均在执行中。各案件对应的余额为 1,576,812.54 元的应收款项已根据相应风险特征计提坏账，已计提坏账准备余额为 1,199,893.67 元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,315,010.20	6,864,749.46
商业承兑汇票	6,190,800.00	4,242,710.70
减：商业承兑汇票坏账准备	309,540.00	212,135.54
合计	15,196,270.20	10,895,324.62

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,937,574.00
商业承兑汇票		6,190,800.00
合计		15,128,374.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	209,028,213.48	232,317,879.66
1至2年(含2年)	21,215,055.41	23,273,106.82
2至3年(含3年)	9,666,958.81	16,172,974.05
3至4年(含4年)	13,834,487.26	27,778,722.04
4至5年(含5年)	40,544,976.62	34,771,618.77
5年以上	52,298,108.14	51,409,871.26
小计	346,587,799.72	385,724,172.60
减：坏账准备	107,804,727.10	112,649,706.07
合计	238,783,072.62	273,074,466.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,036,290.54	16.17	55,785,761.12	99.55	250,529.42	56,249,662.71	14.58	55,503,682.71	98.67	745,980.00
其中：										
按组合计提坏账准备	290,551,509.18	83.83	52,018,965.98	17.90	238,532,543.20	329,474,509.89	85.42	57,146,023.36	17.34	272,328,486.53
其中：										
账龄组合法	290,551,509.18	83.83	52,018,965.98	17.90	238,532,543.20	329,474,509.89	85.42	57,146,023.36	17.34	272,328,486.53
合计	346,587,799.72	100.00	107,804,727.10		238,783,072.62	385,724,172.60	100.00	112,649,706.07		273,074,466.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	10,659,508.24	10,659,508.24	100.00	预计无法收回
客户二	6,129,522.91	6,129,522.91	100.00	预计无法收回
客户三	5,565,243.42	5,565,243.42	100.00	预计无法收回
客户四	4,932,315.46	4,932,315.46	100.00	预计无法收回
客户五	4,831,357.94	4,831,357.94	100.00	预计无法收回
客户六	3,269,700.85	3,269,700.85	100.00	预计无法收回
客户七	3,178,750.86	3,178,750.86	100.00	预计无法收回
客户八	2,994,798.08	2,994,798.08	100.00	预计无法收回
客户九	2,985,536.69	2,985,536.69	100.00	预计无法收回
客户十	2,347,191.64	2,347,191.64	100.00	预计无法收回
客户十一	1,937,235.00	1,937,235.00	100.00	预计无法收回
客户十二	1,766,237.66	1,766,237.66	100.00	预计无法收回
客户十三	1,102,952.12	1,102,952.12	100.00	预计无法收回
客户十四	1,021,796.88	1,017,265.34	99.56	预计收回存在损失
客户十五	875,493.11	875,493.11	100.00	预计无法收回
客户十六	841,336.01	685,033.06	81.42	预计收回存在损失
客户十七	659,880.20	659,880.20	100.00	预计无法收回
客户十八	455,869.72	455,869.72	100.00	预计无法收回
客户十九	448,455.75	358,760.82	80.00	预计收回存在损失
客户二十	33,108.00	33,108.00	100.00	预计无法收回
合计	56,036,290.54	55,785,761.12		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	209,028,213.48	10,451,410.67	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	21,075,061.24	2,107,506.12	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	9,651,796.95	1,930,359.39	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	12,206,751.98	6,103,375.99	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	35,816,858.65	28,653,486.92	80.00
5 年以上	2,772,826.88	2,772,826.88	100.00
合计	290,551,509.18	52,018,965.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	112,649,706.07	8,937,122.96	13,782,101.93		107,804,727.10
合计	112,649,706.07	8,937,122.96	13,782,101.93		107,804,727.10

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	58,008,629.68	16.74	35,314,605.35
第二名	31,468,975.94	9.08	1,573,448.80
第三名	27,496,167.43	7.93	1,374,808.37
第四名	10,659,508.24	3.08	10,659,508.24

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第五名	8,308,481.79	2.40	415,424.09
合计	135,941,763.08	39.23	49,337,794.85

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	300,000.00	
合计	300,000.00	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,099,368.40	
合计	2,099,368.40	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	246,524,982.30	159,470,195.55
合计	246,524,982.30	159,470,195.55

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	139,865,894.93	130,273,263.57
1至2年(含2年)	119,695,918.04	29,320,524.44
2至3年(含3年)	2,756,964.73	479,453.95
3至4年(含4年)	254,648.20	17,716,800.00
4至5年(含5年)	18,492,407.15	927,407.15
5年以上	271,148,978.70	272,265,238.98
小计	552,214,811.75	450,982,688.09
减: 坏账准备	305,689,829.45	291,512,492.54
合计	246,524,982.30	159,470,195.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	12,350,298.49	2.24	12,350,298.49	100.00			13,516,958.77	3.00	13,516,958.77	100.00	
其中：											
按组合计提坏账准备	539,864,513.26	97.76	293,339,530.96	54.34	246,524,982.30		437,465,729.32	97.00	277,995,533.77	63.55	159,470,195.55
其中：											
账龄组合法	539,864,513.26	97.76	293,339,530.96	54.34	246,524,982.30		437,465,729.32	92.70	277,995,533.77	84.18	159,470,195.55
合计	552,214,811.75	100.00	305,689,829.45		246,524,982.30		450,982,688.09	100.00	291,512,492.54		159,470,195.55

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	6,618,045.10	6,618,045.10	100.00	预计无法收回
单位二	2,771,246.09	2,771,246.09	100.00	预计无法收回
单位三	2,614,665.69	2,614,665.69	100.00	预计无法收回
单位四	346,341.61	346,341.61	100.00	预计无法收回
合计	12,350,298.49	12,350,298.49		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	139,865,894.93	6,993,294.75	5.00
1至2年(含2年)	119,695,918.04	11,969,591.80	10.00
2至3年(含3年)	2,756,964.73	551,392.95	20.00
3至4年(含4年)	254,648.20	127,324.10	50.00
4至5年(含5年)	17,965,800.00	14,372,640.00	80.00
5年以上	259,325,287.36	259,325,287.36	100.00
合计	539,864,513.26	293,339,530.96	

(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)	
上年年末余额	277,995,533.77		13,516,958.77	291,512,492.54
上年年末余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,343,997.19			15,343,997.19
本期转回			1,166,660.28	1,166,660.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	293,339,530.96		12,350,298.49	305,689,829.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	437,465,729.32		13,516,958.77	450,982,688.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	139,865,894.93			139,865,894.93
本期终止确认	37,467,110.99		1,166,660.28	38,633,771.27
其他变动				
期末余额	539,864,513.26		12,350,298.49	552,214,811.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	291,512,492.54	15,343,997.19	1,166,660.28		305,689,829.45
合计	291,512,492.54	15,343,997.19	1,166,660.28		305,689,829.45

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	521,752,200.00	418,292,200.00
代理商借款本金及利息	13,600,698.49	14,716,958.77
保证金及押金	8,179,841.33	10,033,570.47
备用金	1,381,815.45	692,829.05
其他	7,300,256.48	7,247,129.80
合计	552,214,811.75	450,982,688.09

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	合并范围内 关联方款项	218,100,000.00	1年以内 1,000,000.00 元, 1-2年 24,000,000.00 元, 5年以上 193,100,000.00元	39.50	195,550,000.00
第二名	合并范围内 关联方款项	118,692,200.00	1年以内 32,000,000.00 元, 1-2年 8,000,000 元, 4-5年 17,800,000.00	21.49	77,532,200.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
			元, 5 年以上 60,892,200.00 元		
第三名	合并范围内 关联方款项	93,000,000.00	1 年以内 9,300,000.00 元, 1-2 年 83,700,000 元;	16.84	8,835,000.00
第四名	合并范围内 关联方款项	91,960,000.00	1 年以内 91,960,000.00 元;	16.65	4,598,000.00
第五名	代理商借款 本金及利息	6,618,045.10	5 年以上	1.20	6,618,045.10
合计		528,370,245.10		95.68	293,133,245.10

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	523,145,326.89		523,145,326.89	528,045,326.89		528,045,326.89
对联营、合营企业 投资	213,757,934.06		213,757,934.06	213,815,912.45		213,815,912.45
合计	736,903,260.95		736,903,260.95	741,861,239.34		741,861,239.34

1、 对子公司投资

报喜鸟控股股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海宝鸟服饰有限公司	125,368,907.83			125,368,907.83		
柯兰美服饰（上海）有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00		
浙江凤凰尚品企业咨询服务有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江报喜鸟创业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江凤凰尚品品牌管理有限公 司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江所罗服饰有限公司	7,176,419.06			7,176,419.06		
宁波悦步鞋业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海迪美瑞纺织科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江云翼智能科技有限公司						
安徽宝鸟时尚科技有限公司	44,900,000.00	5,100,000.00		50,000,000.00		
上海报喜鸟服装销售有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
合计	528,045,326.89	5,100,000.00	10,000,000.00	523,145,326.89		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
宁波浚泉正则投资合 伙企业(有限合伙)	41,784,587.60			7,275,270.92			16,466,354.83			32,593,503.69	
小计	41,784,587.60			7,275,270.92			16,466,354.83			32,593,503.69	
2. 联营企业											
上海松江富明村镇银 行股份有限公司	16,170,198.72			275,808.68						16,446,007.40	
上海浚泉信投资有限 公司											
平阳源泉投资合伙企 业(有限合伙)	2,123,440.21			-67,793.65						2,055,646.56	
温州浚泉信远投资合 伙企业(有限合伙)	114,119,454.62			10,011,435.03			2,009,918.69			122,120,970.96	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备			其他
永嘉恒升村镇银行股份 有限公司	39,618,231.30			1,913,574.15			990,000.00			40,541,805.45	
小计	172,031,324.85			12,133,024.21			2,999,918.69			181,164,430.37	
合计	213,815,912.45			19,408,295.13			19,466,273.52			213,757,934.06	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	718,596,607.71	456,222,765.41	711,652,934.54	446,884,118.21
其他业务	55,746,221.26	43,607,224.28	54,359,272.29	46,456,009.66
合计	774,342,828.97	499,829,989.69	766,012,206.83	493,340,127.87

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	718,596,607.71	711,652,934.54
其中：销售商品	718,596,607.71	711,652,934.54
其他业务收入	55,746,221.26	54,359,272.29
其中：租金及物业管理费	16,732,793.10	17,570,071.94
其他	39,013,428.16	36,789,200.35
合计	774,342,828.97	766,012,206.83

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	718,596,607.71
在某一时段内确认	
合计	718,596,607.71

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	47,410,479.38	190,662,450.30
权益法核算的长期股权投资收益	19,408,295.13	3,651,546.80
处置长期股权投资产生的投资收益	1,933,816.09	-44,424,497.54

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,211,954.66	1,933,631.51
合计	69,964,545.26	151,823,131.07

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,287,715.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,184,054.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	351,339.89	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资	1,339,164.23	

项目	金额	说明
产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,166,660.28	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,634,718.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	88,963,652.49	
所得税影响额	-20,748,564.53	
少数股东权益影响额（税后）	-3,714,576.22	
合计	64,500,511.74	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.97	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39	0.24	0.24

报喜鸟控股股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年八月十七日