

公司代码：600689  
900922

公司简称：上海三毛  
三毛 B 股

# 上海三毛企业（集团）股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人胡渝、主管会计工作负责人何贵云及会计机构负责人（会计主管人员）戴莉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的发展战略、未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	8
第四节	公司治理 .....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项 .....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况 .....	25
第十节	财务报告 .....	26

备查文件目录	(一) 载有法定代表人签名的2023年半年度报告全文；
	(二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名的财务报表；
	(三) 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、上海三毛	指	上海三毛企业（集团）股份有限公司
控股股东、重庆轻纺集团	指	重庆轻纺控股（集团）公司
三进进出口公司	指	上海三进进出口有限公司
三毛保安公司	指	上海三毛保安服务有限公司
创新壹号基金	指	宁波梅山保税港区麟毅创新壹号投资管理合伙企业（有限合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海三毛企业（集团）股份有限公司
公司的中文简称	上海三毛
公司的外文名称	Shanghai Sanmao Enterprise (Group) Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SMEG
公司的法定代表人	胡渝

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡渝（代行）	吴晓莺
联系地址	上海市黄浦区斜土路791号	上海市黄浦区斜土路791号
电话	021-63059496	021-63059496
传真	021-63018850	021-63018850
电子信箱	huy@600689.com	wuxy@600689.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道1476号、1482号1401-1415号
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址由浦东大道1476号变更为浦东大道1476、1482号1401-1415室（详见2012年11月13日、2012年12月8日及2013年1月30日登载于上海证券交易所网站www.sse.com.cn的相关公告）
公司办公地址	上海市黄浦区斜土路791号
公司办公地址的邮政编码	200023
公司网址	www.600689.com
电子信箱	sanmaogroup@600689.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市黄浦区斜土路791号
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	上海三毛	600689	
B股	上海证券交易所	三毛B股	900922	

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	516,666,610.16	377,237,929.02	36.96
归属于上市公司股东的净利润	15,218,425.15	263,168.50	5,682.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,718,815.02	-1,495,724.87	不适用
经营活动产生的现金流量净额	22,420,726.04	37,806,714.49	-40.70
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	440,803,186.42	425,584,761.27	3.58
总资产	770,947,568.14	800,221,561.81	-3.66

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.076	0.001	7,471.68
稀释每股收益(元/股)	0.076	0.001	7,471.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.038	-0.007	不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.51	0.01	增加3.50个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.78	-0.09	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	8,831,138.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,233,969.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,986,869.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,261.95
减：所得税影响额	583,383.09
少数股东权益影响额(税后)	-9,015.86
合计	7,499,610.13

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所从事的主要业务为进出口贸易、安防服务及园区物业租赁管理。报告期内，公司所属行业及主营业务情况说明如下：

#### 1、进出口贸易

2023 年上半年，我国外贸进出口稳中提质、符合预期。据海关统计，上半年我国货物贸易进出口总值 20.1 万亿元人民币，同比增长 2.1%。其中，出口 11.46 万亿元，同比增长 3.7%；进口 8.64 万亿元，同比下降 0.1%。（以上信息来源于国新办《国新办举行 2023 年上半年进出口情况新闻发布会图文实录》国务院新闻办公室网站 www.scio.gov.cn）2023 年 1-6 月，上海实现外贸进出口总额 20926.22 亿元，比去年同期增长 11.4%。其中，出口 8463.23 亿元，增长 15.2%；进口 12462.99 亿元，增长 9.1%。（以上信息来源于《1-6 月上海外贸进出口比去年同期增长 11.4%》上海市统计局 tjj.sh.gov.cn）

公司进出口贸易以服装服饰、毛料面料、仪器及机械配件等产品为主，客户主要分布在美国、墨西哥、日本、孟加拉、英国等国家。公司下属全资子公司上海三进进出口有限公司通过组织设计、接单生产、报关出运、质量控制管理、物流运输等一系列服务实现交易。2023 年上半年，公司进出口总额全口径完成数为 7588.95 万美元，其中，出口 6751.88 万美元，进口 837.07 万美元，进出口、出口、进口较同期增减幅度分别为 8.33%、0.35%、202.26%。

#### 2、安防服务

安防行业是利用视频监控、出入口控制、实体防护、入侵报警等手段及信息技术，防范应对各类风险和挑​​战。从安防服务分类，包括人力防范、技术防范、安全风险评估等安防服务。

公司所开展的安防服务为人防业务，属于安防业务中较为基础的服务领域，下属全资子公司上海三毛保安服务有限公司及其子公司通过为客户提供个性化的长期或短期安全保卫服务实现收入。长期人防业务包括定点安保、武装安保、个人安保等服务，短期人防业务包括各类大型活动安全护卫、特定人群疏散等服务。公司人防业务具备二级保安服务企业等级，服务单位包括高等院校、大型游乐园、金融网点、政府机关、办公园区等。2023 年上半年，安防服务板块共实现业务收入 14417 万元，较同期增长 34.59%。

#### 3、园区物业租赁

2023 年上半年，上海写字楼需求温和复苏。从需求角度看，上半年主力需求首位仍为金融机构，以新设和升级需求为主，聚焦陆家嘴区域；专业服务业位居第二，其中咨询及律所占比较多；TMT 位居第三，以平台互联网、软件系统开发类的新租需求为主。租金方面，上半年全市租金报价较去年年底下降 1.1%，租金下跌主要受新增供应持续增加加剧市场竞争以及过往项目去化速度的影响，部分业主对市场预期转弱，主动小幅下调租金，以期占据更多市场。（以上信息源于世邦魏理仕《2023 年上半年上海房地产市场回顾》）

公司物业租赁主要依托上海及周边地区的存量土地资源开展经营性租赁，可供出租建筑面积约为 4.5 万平方米，主要位于上海浦东新区、黄浦区、杨浦区及江苏太仓市，用途为工业、仓储和办公。下属企业通过对外物业租赁及提供配套物业管理服务等实现收入。2023 年上半年，公司园区物业租赁实现收入约 1496 万元，较同期增长约 29.64%。

### 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司在进出口贸易行业经营多年，依托自身在生产及质量控制方面的行业经验及在长三角地区长期积累的上下游合作资源，已发展为成熟的进出口贸易企业，并保有较为稳定的客户群体。进出口贸易行业竞争激烈，公司致力于提升内部管理及强化风险控制以更好服务于客户，促进形成更稳固、更融洽的合作关系。公司安防服务具备良好的业务资质，并以规范的业务运营体系、完善的组织架构及专业的管理流程为客户提供定制化的解决方案和高质量的服务，依托“三毛保安”的服务品牌在业内树立起良好的信誉和口碑，现已在教育、金融和娱乐等领域积累了较为稳定优质的客户资源。



### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司共实现营业收入 51666.66 万元，较上年同期增长 36.96%；利润总额 1699.16 万元，较去年同期增加 1647.64 万元。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 1521.84 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 771.88 万元，经常性损益较同期增长约 921.45 万元。

从数据看，报告期内公司整体收入和利润均呈现较好增长，各业务板块经营情况均较同期收入增幅在三成左右（表 1），主要影响因素有：（1）强化服务质量，各板块订单续签及新订单获取情况良好；（2）持续盘活闲置资产，存量资产增效效应显现；（3）上年同期比较基数较小，致本期业绩增幅较大。

本期公司非经常性损益约为 749.96 万元，主要为执行生效诉讼判决移交涉案房屋土地后取得补偿，该事项对当期损益影响约为 883 万元。

表 1：各业务板块经营情况表

单位：人民币 万元

业务类别	营业收入			净利润		
	本期金额	上期金额	较同期增减比例	本期金额	上期金额	较同期增减比例
进出口贸易	35802	25908	38.19%	9.51	-20.12	不适用
安防服务	14417	10712	34.59%	398.33	160.17	148.69%
物业园区租赁	1496	1154	29.64%	481.32	346.56	38.89%

公司上半年主要经营情况如下：

#### ● 进出口贸易

2023 年上半年，公司进出口贸易完成营业收入 3.58 亿元，较上年同期增长 38.19%，净利润约为 9.51 万元。报告期内，公司下属三进进出口公司着力稳业务、保存量，业务体量总体维持往年水平。受去年同期贸易结算周期延迟的影响，对比数据基数偏少，加之汇率波动对本期进出口业务收入增加有一定促进作用，表现为本期贸易收入较大幅度增长。此外，本期订单毛利率下滑明显，致该业务板块业绩成长效应微弱。

#### ● 安防服务

报告期内，公司安防服务累计营业收入为 14417 万元，较上年同期增长约 34.59%，净利润约 398 万元，较上年同期增长 148.69%。安防服务立足于需求导向，在工作中展现服务质量和温度，持续提升客户满意度。数据显示，报告期内安防服务存量业务前五大客户为高等院校、商业银行及大型游乐园区，质优且具备较好的稳定性，合计收入约占总收入的 52%。得益于业内良好的品牌形象和服务案例，三毛保安公司存量订单续签及新订单获取情况良好，业务结构日趋优化。但随着下半年社保基数及最低工资的调整，用工成本上升将对安防业务的利润产生一定负面影响，公司将与客户协商尽可能减轻对业务利润的直接影响。

#### ● 物业园区租赁

上半年，公司物业园区租赁各项收入合计约为 1496 万元，较上年同期增长 29.64%。一方面，公司通过合同续签及调仓换仓提升整体租赁收入水平，而上年末重庆闲置厂房完成整体盘活出租也增加了本期租赁收入；另一方面，上年同期公司依规对符合条件的租户实施政策性租金减免，致使同期比较金额较低。剔除租金减免因素后，本期物业园区租赁板块收入及利润较同期增幅约为 10%。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用  不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	516,666,610.16	377,237,929.02	36.96
营业成本	485,408,014.27	349,433,683.60	38.91
销售费用	10,328,563.93	15,332,918.20	-32.64
管理费用	14,701,712.96	13,479,529.56	9.07
财务费用	-3,612,331.82	-518,934.04	不适用
经营活动产生的现金流量净额	22,420,726.04	37,806,714.49	-40.70
投资活动产生的现金流量净额	-137,059,711.27	-192,422,347.31	不适用

营业收入变动原因说明：本期业务量同比增加所致

营业成本变动原因说明：本期业务量同比增加所致

销售费用变动原因说明：本期佣金及服务费用同比减少所致

财务费用变动原因说明：本期财务费用中汇兑损益同比变动影响所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营业务结算变动所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：理财产品投资及远期结售汇业务收益变动影响所致

##### 2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

详见下表：

科目	本期数 (元)	上年同期数 (元)	增加额 (元)	变动比例 (%)
其他收益	1,233,969.56	563,845.48	670,124.08	118.85
公允价值变动收益	-4,849,209.25	-1,846,121.35	-3,003,087.90	不适用
信用减值损失	456,452.99	786,499.78	-330,046.79	-41.96
资产处置收益	8,831,138.91	-6,382.43	8,837,521.34	不适用

其他收益变动原因说明：本期收到政府扶持资金同比增加所致

公允价值变动原因说明：本期所持上海银行股票公允价值变动及远期结售汇影响所致

信用减值损失变动原因说明：期末应收款变化影响所致

资产处置收益变动原因说明：本期返还租赁土地及交付地上建筑物影响所致

##### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)
货币资金	203,191,594.64	26.36	316,251,167.83	39.52	-35.75
交易性金融资产	166,279,820.00	21.57	16,393,496.30	2.05	914.30
其他应收款	12,816,945.62	1.66	28,495,529.78	3.56	-55.02
存货	2,389,108.54	0.31	1,127,879.09	0.14	111.82
固定资产	6,738,763.52	0.87	15,871,547.06	1.98	-57.54

无形资产	158,865.33	0.02	3,187,371.67	0.40	-95.02
递延所得税资产	1,360,646.16	0.18	368,694.17	0.05	269.04
应付账款	43,191,469.96	5.60	92,886,425.15	11.61	-53.50
预收款项	3,250,703.55	0.42	408,218.13	0.05	696.32
应交税费	4,590,091.32	0.60	2,098,664.76	0.26	118.71

货币资金变动原因说明：本期购买理财产品所致

交易性金融资产原因说明：本期购买理财产品所致

其他应收款变动原因说明：本期期末应收出口退税额同比减少所致

存货变动原因说明：本期业务未完成结算所致

固定资产变动原因说明：本期厂房因出租重分类核算所致

无形资产变动原因说明：本期土地随厂房出租重分类核算所致

递延所得税资产变动原因说明：本期可抵扣亏损增加所致

应付账款变动原因说明：本期业务完成结算所致

预收账款变动原因说明：本期业务尚未完成结算所致

应交税费变动原因说明：本期计提企业所得税费用同比增加所致

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4、其他说明

适用 不适用

## (四)投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，公司参股投资企业共 7 家，主要涉及上海博华基因芯片技术有限公司，广东省金山实业股份有限公司，上海怡欣工贸公司，上海双龙高科技开发有限公司，上海信德企业发展公司，山东济南毛纺织厂，宁波梅山保税港区麟毅创新壹号投资管理合伙企业（有限合伙）。

#### (1). 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	本期购买金额	本期出售/赎回金额	期末数
股票	14,629,140.00	-389,400.00	21,755.00	24,365.31	14,239,820.00
衍生工具	1,764,356.30	-4,459,889.25	0		
其他 1			267,000,000.00	157,000,000.00	110,000,000.00
其他 2			148,134,000.00	106,094,000.00	42,040,000.00
合计	16,393,496.30	-4,849,289.25	415,155,755.00	263,118,365.31	166,279,820.00

其他 1. 为公司购买的结构性理财产品（注）

其它 2. 为公司购买的国债逆回购

注：单项结构性理财投资情况

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	是否经过法定程序
上海银行	结构性存款理财	20,000,000.00	2023.2.9	2023.4.12	保本收益型	2.70%	91,726.03	是
宁波银行	结构性存款理财	20,000,000.00	2023.2.28	2023.8.28	保本收益型	1.00%-3.20%	截至报告日，收益兑付日未到。	是
宁波银行	结构性存款理财	17,000,000.00	2023.3.27	2023.6.27	保本收益型	3.10%	132,832.88	是
光大银行	结构性存款理财	120,000,000.00	2023.1.10	2023.4.10	保本收益型	2.80%	840,000.00	是
光大银行	结构性存款理财	60,000,000.00	2023.4.10	2023.7.10	保本收益型	2.80%	423,000.00	是
光大银行	结构性存款理财	30,000,000.00	2023.5.10	2023.8.10	保本收益型	2.80%	210,000.00	是
光大银行	结构性存款理财	75,000,000.00	2023.7.10	2023.10.10	保本收益型	1.5%/2.72%/2.82%	未到期	是
	合计	/	/	/	/	/	1,697,558.91	

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002563	森马服饰	100,500.00	自有资金	31,440.00	5,800.00				37,320.00	交易性金融资产
股票	601229	上海银行	1,493,408.75	自有资金	14,597,700.00	-395,200.00				14,202,500.00	交易性金融资产
股票	601061	中信金属	3,290.00	自有资金			3,290.00	5,609.32	2,319.32		交易性金融资产
股票	688249	晶合集成	9,930.00	自有资金			9,930.00	10,071.74	141.74		交易性金融资产
股票	688649	中芯集成	8,535.00	自有资金			8,535.00	8,684.25	149.25		交易性金融资产
其他	204001	GC001		自有资金			148,134,000.00	106,094,000.00	160,458.07	42,040,000.00	交易性金融资产
合计	/	/	1,615,663.75	/	14,629,140.00	-389,400.00	148,155,755.00	106,118,365.31	163,068.38	56,279,820.00	/

其他为国债逆回购

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

√适用 □不适用

本公司的衍生品投资为远期结售汇业务

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

1、单个子公司或参股公司的经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的说明：

单位：万元

公司名称	持股比例%	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	净利润（上年同期数）
上海三毛保安服务有限公司	100.00	服务	安保服务	8,000	12,922	9,637.89	398.33	160.17
上海三进进出口有限公司	100.00	商业	纺织品等进出口业务	1,200	24,982	1390.93	9.51	-20.12

2、单个子公司或参股公司的营业收入对公司合并经营业绩造成重大影响的说明：

单位：万元

公司名称	持股比例%	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入
上海三进进出口有限公司	100.00	商业	纺织品等进出口业务	1,200	24,982	1390.93	35,802.15

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、宏观经济风险

当前我国经济运行呈现恢复向好态势，转型升级扎实推进，但国际政治经济形势错综复杂，世界经济复苏乏力，推动经济持续回升向好仍需加力。公司所在行业也将受宏观经济环境和进出口相关政策等多重影响，公司将持续增强抗风险能力，保持整体经营运行的平稳有序。

## 2、汇率波动风险

公司合并报表的记账本位币为人民币，而主营进出口业务主要采用美元等外币结算，汇率波动可能对运营带来一定汇兑损失。2023 年上半年，在国内外因素共同影响下，人民币汇率与美元指数背离，承压走贬。从当前看，人民币汇率虽有所贬值，但没有偏离基本面，人民银行已经综合采取措施管理预期，外汇市场运行平稳，市场预期基本稳定。公司将继续加强避险意识，研究并运用适宜的避险工具，尽可能降低避险成本，将汇率风险控制在可承受范围内。

## 3、经营风险

报告期内，公司进出口贸易亟待通过结构整合提升盈利能力，同时仍需结合实务在贸易过程控制、资金管理、客户管理等方面增强相应的内部控制，提升对贸易风险的管控水平，促进业务提质增效。而安防服务行业竞争激烈、市场日趋细分化、从业人员流动性大，存在业务流失和人员流失风险。公司将持续加强队伍建设，通过自身服务品牌特色和样板客户示范效应，增强客户黏性并加速引入优质客户，同时持续增进员工满意度以应对潜在风险。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	2023 年 6 月 16 日	www. sse. com. cn	2023 年 6 月 17 日	注 1

注 1:

2022 年度股东大会经审议通过以下议案:

- 1、《2022 年度董事会工作报告》
- 2、《2022 年度监事会工作报告》
- 3、《2022 年度财务决算报告》
- 4、《2022 年度利润分配方案》
- 5、《关于 2022 年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》
- 6、《2022 年度报告及摘要》
- 7、《关于 2023 年度为全资子公司提供担保的议案》
- 8、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》
- 9、《关于修订〈股东大会规则〉的议案》
- 10、《关于公司董事、监事 2022 年度薪酬执行情况及 2023 年度薪酬发放计划的议案》
- 11、《关于增补第十一届董事会董事的议案》
- 12、《关于续聘会计师事务所的议案》
- 13、《关于增补第十一届监事会监事的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
何贵云	第十一届监事会监事长	离任
周志宇	董事、财务总监、董事会秘书	离任
何贵云	财务总监	聘任
何贵云	第十一届董事会董事	选举
李雄波	第十一届监事会监事长	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用  不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

公司积极响应国家相关保护生态、防止污染、履行环境责任的相关政策。报告期内，公司积极推行上海市政府关于垃圾分类的相关政策，根据《上海市生活垃圾管理条例》及《上海市生活垃圾分类投放指引》，在下属各园区设置生活垃圾分类投放点，张贴垃圾分类相关海报和标识，向园区租户积极宣传垃圾分类理念和做法，在各园区形成自觉分类投放的良好氛围。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

公司在日常经营中将主要的节能减排措施融入了日常办公活动中。公司严格遵守环境保护方面的法律法规，坚持绿色共享、节能环保的运营理念。公司倡导绿色办公，鼓励员工在日常工作中培养节能环保意识，合理利用纸张，倡导绿色出行。

报告期内，公司不存在因违反环保方面的法律法规而受到处罚的情况。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>上海北蔡资产管理有限公司（以下简称“北蔡资管公司”）于 2020 年以土地租赁合同纠纷为由提起诉讼，请求本公司下属全资子公司上海三联纺织印染有限公司（以下简称“三联印染公司”）返还位于浦东新区高科西路 3019 地块（房产登记簿记载地址：北蔡镇北川公路 2590 号）内约 6.076 亩土地，并支付场地占有使用费。</p> <p>2022 年 2 月 14 日，浦东新区人民法院判决三联印染公司返还北蔡资管公司涉案土地及地上建筑物，同时北蔡资管公司向三联印染公司支付房屋补偿款 1346 万元等。三联印染公司后提起上诉。2022 年 10 月，上海市第一中级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判。</p> <p>三联印染公司不服以上民事判决，向上海市高级人民法院递交民事再审申请书，请求判决撤销前述判决，并改判驳回再审被申请人北蔡资管公司的全部诉讼请求。2023 年 1 月 31 日，三联印染公司收到《上海市高级人民法院民事申请再审案件受理通知书》（（2022）沪民申 3457 号），三联印染公司向上海市高级人民法院申请再审，法院已立案审查。</p> <p>因二审判决已生效，为履行生效法律文书，三联印染公司与北蔡资管公司就判决中的整体土地及房屋移交、款项结算等事宜进行协商，于 2023 年 4 月 13 日签署《交接书》。2023 年 6 月三联印染公司向北蔡资管公司整体移交涉案土地及地上房屋，并支付土地使用费，北蔡资管公司向三联印染公司支付房屋补偿款。该事项不影响三联印染公司向上海市高级人民法院申请再审。截至目前，再审事项尚未取得进展，公司将根据事项进展及时履行信息披露义务。</p>	<p>详见公司于 2020 年 8 月 22 日、2022 年 2 月 15 日、2022 年 7 月 30 日、2022 年 10 月 12 日、2023 年 2 月 1 日、2023 年 4 月 14 日及 6 月 6 日登载于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的相关公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	62.15
报告期末对子公司担保余额合计（B）	62.15
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	62.15
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.14
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	62.15
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	62.15
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	上述对子公司担保事项经公司第十

	<p>一届董事会第四次会议及公司2022年度股东大会审议通过，授权对子公司担保额度为人民币2000万元。截至报告期末，公司实际担保余额未超出授权额度。（详见2023年4月28日及6月17日登载于《上海证券报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的相关公告）</p>
--	--

### 3、其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、关于实际控制人拟无偿划转所持控股股东国有股权的事项

2023年8月14日，公司接到控股股东重庆轻纺控股（集团）公司通知：为深化国有企业改革，重庆市国有资产监督管理委员会拟将其持有重庆轻纺集团的80%股权无偿划转给重庆渝富控股集团有限公司。拟无偿划转事项不会导致公司控股股东、实际控制人变更。无偿划转实施后，公司控股股东仍为重庆轻纺集团，实际控制人仍为重庆市国有资产监督管理委员会。拟无偿划转事项不会对公司日常生产经营活动构成重大影响。

截至本公告日，拟无偿划转事项正在履行相关审批程序，尚具有不确定性。公司根据事项进展及时履行信息披露义务。

（详见2023年8月15日刊登于《上海证券报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的相关公告）

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,034 (A股：17006；B股7028)
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
重庆轻纺控股（集团）公司	0	52,158,943	25.95	0	无	0	国有法人
BNPPARIBAS (ACTING THROUGHTITS HONGKONG BRANCH)	0	5,073,100	2.52	0	未知		其他
BANQUE PICTET & CIE SA	0	4,914,795	2.45	0	未知		其他
江秋怡	432,910	3,193,210	1.59	0	无	0	境内自然人
胡春晖	120,000	3,119,109	1.55	0	无	0	境内自然人
陈果	0	3,015,400	1.50	0	无	0	境内自然人
马俊	164,000	2,736,500	1.36	0	无	0	境内自然人
湖南湘江汇城私募基金管 理有限公司-湘江汇城仁 和一号私募证券投资基金	2,218,000	2,218,000	1.10	0	无	0	其他
江伟雄	0	2,186,300	1.09	0	无	0	境内自然人
珠海横琴长乐汇资本管理 有限公司-长乐汇专享2 号私募证券投资基金	1,996,100	1,996,100	0.99	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
重庆轻纺控股（集团）公司	52,158,943	人民币普通股	52,158,943
BNPPARIBAS (ACTING THROUGH ITS HONGKONG BRANCH)	5,073,100	境内上市外资股	5,073,100
BANQUE PICTET & CIE SA	4,914,795	境内上市外资股	4,914,795
江秋怡	3,193,210	人民币普通股	3,193,210
胡春晖	3,119,109	人民币普通股	3,119,109
陈果	3,015,400	人民币普通股	3,015,400
马俊	2,736,500	人民币普通股	2,736,500
湖南湘江汇城私募基金管理有限公司—湘江汇城仁和一号私募证券投资基金	2,218,000	人民币普通股	2,218,000
江伟雄	2,186,300	人民币普通股	2,186,300
珠海横琴长乐汇资本管理有限公司—长乐汇专享2号私募证券投资基金	1,996,100	人民币普通股	1,996,100
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

□适用 √不适用

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海三毛企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	203,191,594.64	316,251,167.83
交易性金融资产	六、2	166,279,820.00	16,393,496.30
应收票据			
应收账款	六、3	98,894,421.58	124,807,121.32
应收款项融资			
预付款项	六、4	114,410,442.51	134,122,635.72
其他应收款	六、5	12,816,945.62	28,495,529.78
其中：应收利息		647,260.27	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,389,108.54	1,127,879.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	454,907.57	384,941.45
流动资产合计		598,437,240.46	621,582,771.49
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	5,730,351.20	5,660,666.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	158,521,701.47	153,550,510.73
固定资产	六、10	6,738,763.52	15,871,547.06
在建工程			
使用权资产			
无形资产	六、11	158,865.33	3,187,371.67
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,360,646.16	368,694.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		172,510,327.68	178,638,790.32
资产总计		770,947,568.14	800,221,561.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债	六、13	2,695,532.95	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	43,191,469.96	92,886,425.15
预收款项	六、15	3,250,703.55	408,218.13
合同负债	六、16	168,421,931.53	158,182,270.62
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	六、17	31,019,555.21	33,680,383.76
应交税费	六、18	4,590,091.32	2,098,664.76
其他应付款	六、19	42,484,024.88	51,761,693.18
其中：应付利息			
应付股利		716,561.13	716,561.13
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	六、20	2,215,816.00	2,215,816.00
其他流动负债	六、21	472,670.80	575,136.70
流动负债合计		298,341,796.20	341,808,608.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、22	10,013,100.00	10,013,100.00
长期应付职工薪酬	六、23	2,064,756.82	2,064,756.82
预计负债			
递延收益	六、24	16,811,931.92	17,299,052.24
递延所得税负债	六、12	3,177,272.81	3,717,161.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,067,061.55	33,094,070.95
负债合计		330,408,857.75	374,902,679.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、25	200,991,343.00	200,991,343.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	211,783,201.47	211,783,201.47
减：库存股			
其他综合收益	六、27	1,000,000.00	1,000,000.00
专项储备			
盈余公积	六、28	43,389,742.82	43,389,742.82
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-16,361,100.87	-31,579,526.02

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		440,803,186.42	425,584,761.27
少数股东权益		-264,476.03	-265,878.71
所有者权益（或股东权益）合计		440,538,710.39	425,318,882.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		770,947,568.14	800,221,561.81

公司负责人：胡渝

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：戴莉

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海三毛企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		121,459,039.08	137,821,178.69
交易性金融资产		166,279,820.00	14,629,140.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	103,148.23	
应收款项融资			
预付款项			77,796.23
其他应收款	十六、2	805,970.05	122,109.20
其中：应收利息		647,260.27	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			7,752.78
流动资产合计		288,647,977.36	152,657,976.90
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	196,319,132.45	196,249,447.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		104,268,193.57	105,900,263.29
固定资产		4,487,183.81	4,611,873.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			222,497.46
无形资产		158,865.33	170,404.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		305,233,375.16	307,154,486.75
资产总计		593,881,352.52	459,812,463.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,839,835.79	1,839,835.79
预收款项		2,377,795.71	179,937.13
合同负债			
应付职工薪酬		1,407,236.63	2,718,356.04
应交税费		344,161.09	229,660.59
其他应付款		146,159,986.65	14,925,767.81
其中：应付利息			
应付股利		716,561.13	716,561.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,215,816.00	2,448,963.46
其他流动负债			
流动负债合计		154,344,831.87	22,342,520.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,013,100.00	10,013,100.00
长期应付职工薪酬		2,064,756.82	2,064,756.82
预计负债			
递延收益		5,591,503.46	5,682,422.18
递延所得税负债		3,177,272.81	3,276,072.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,846,633.09	21,036,351.81
负债合计		175,191,464.96	43,378,872.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,991,343.00	200,991,343.00
资本公积		191,088,111.55	191,088,111.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,389,742.82	43,389,742.82
未分配利润		-16,779,309.81	-19,035,606.35
所有者权益（或股东权益）合计		418,689,887.56	416,433,591.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		593,881,352.52	459,812,463.65

公司负责人：胡渝

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：戴莉

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		516,666,610.16	377,237,929.02
其中：营业收入	六、30	516,666,610.16	377,237,929.02
二、营业总成本		508,275,092.00	378,944,895.27
其中：营业成本	六、30	485,408,014.27	349,433,683.60
税金及附加	六、31	1,449,132.66	1,217,697.95
销售费用	六、32	10,328,563.93	15,332,918.20
管理费用	六、33	14,701,712.96	13,479,529.56
研发费用			
财务费用	六、34	-3,612,331.82	-518,934.04
其中：利息费用			
利息收入		1,392,982.04	460,869.27
加：其他收益	六、35	1,233,969.56	563,845.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	2,932,024.60	2,724,450.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,684.51	68,598.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	-4,849,209.25	-1,846,121.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	456,452.99	786,499.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	8,831,138.91	-6,382.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,995,894.97	515,326.05
加：营业外收入		0.00	300.00
减：营业外支出	六、40	4,261.95	407.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,991,633.02	515,218.82
减：所得税费用	六、41	1,771,805.19	251,392.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,219,827.83	263,826.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,219,827.83	263,826.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,218,425.15	263,168.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,402.68	658.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,219,827.83	263,826.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,218,425.15	263,168.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,402.68	658.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.076	0.001
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.076	0.001

公司负责人：胡渝

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：戴莉

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十六、4	6,565,170.85	4,802,457.08
减：营业成本	十六、4	2,690,659.07	2,525,963.48
税金及附加		577,970.33	435,784.64
销售费用			
管理费用		4,496,844.52	4,334,110.89
研发费用			
财务费用		-1,311,923.20	-208,240.32
其中：利息费用			
利息收入		1,313,991.40	192,368.39
加：其他收益		180,518.52	116,801.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,286,511.80	6,012,611.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,684.51	68,598.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-389,320.00	-1,443,460.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,958.20	89,094.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,875.71	-6,382.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,157,496.54	2,483,503.88
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,157,496.54	2,483,503.88
减：所得税费用		-98,800.00	-358,150.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,256,296.54	2,841,653.88
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,256,296.54	2,841,653.88
(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		2,256,296.54	2,841,653.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.011	0.014
（二）稀释每股收益(元/股)		0.011	0.014

公司负责人：胡渝

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：戴莉

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		693,965,714.51	637,719,990.19
收到的税费返还		78,554,334.76	38,488,058.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	42,790,038.57	26,765,883.09
经营活动现金流入小计		815,310,087.84	702,973,931.51
购买商品、接受劳务支付的现金		595,016,363.67	506,439,344.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		148,220,800.47	120,455,725.53
支付的各项税费		5,751,176.37	4,284,177.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	43,901,021.29	33,987,969.20
经营活动现金流出小计		792,889,361.80	665,167,217.02
经营活动产生的现金流量净额		22,420,726.04	37,806,714.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,115,755.00	363,549,730.00
取得投资收益收到的现金		2,862,340.09	1,992,350.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,464,504.20	6,357.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			727,199.72



收到其他与投资活动有关的现金		2,047,350.00	
投资活动现金流入小计		281,489,949.29	366,275,637.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		958,905.56	92,885.00
投资支付的现金		415,155,755.00	558,589,150.00
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	六、42	2,435,000.00	15,950.00
投资活动现金流出小计		418,549,660.56	558,697,985.00
投资活动产生的现金流量净额		-137,059,711.27	-192,422,347.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,191,762.04	430,260.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-113,447,223.19	-154,185,372.25
加：期初现金及现金等价物余额		316,208,817.83	288,464,824.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		202,761,594.64	134,279,452.58

公司负责人：胡渝

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：戴莉

**母公司现金流量表**

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,946,824.05	182,295,321.92
经营活动现金流入小计		172,946,824.05	182,295,321.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,630,294.54	4,697,416.25
支付的各项税费		929,399.54	800,182.52
支付其他与经营活动有关的现金		33,888,533.47	52,542,038.73
经营活动现金流出小计		39,448,227.55	58,039,637.50
经营活动产生的现金流量净额		133,498,596.50	124,255,684.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,115,755.00	369,469,730.00
取得投资收益收到的现金		2,216,827.29	5,941,062.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		1,775.00	6,357.00

的现金净额			
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		280,334,357.29	375,417,149.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,338.40	5,686.00
投资支付的现金		415,155,755.00	558,589,150.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		430,195,093.40	558,594,836.00
投资活动产生的现金流量净额		-149,860,736.11	-183,177,686.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,362,139.61	-58,922,001.79
加：期初现金及现金等价物余额		137,821,178.69	125,868,138.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		121,459,039.08	66,946,137.03

公司负责人：胡渝

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：戴莉

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,991,343.00				211,783,201.47		1,000,000.00		43,389,742.82		-31,579,526.02		425,584,761.27	-265,878.71	425,318,882.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,991,343.00				211,783,201.47		1,000,000.00		43,389,742.82		-31,579,526.02		425,584,761.27	-265,878.71	425,318,882.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											15,218,425.15		15,218,425.15	1,402.68	15,219,827.83
（一）综合收益总额											15,218,425.15		15,218,425.15	1,402.68	15,219,827.83
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	200,991,343.00				211,783,201.47		1,000,000.00		43,389,742.82		-16,361,100.87		440,803,186.42	-264,476.03	440,538,710.39

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,991,343.00				211,783,201.47		1,000,000.00		43,389,742.82		-18,663,787.19		438,500,500.10	-266,123.69	438,234,376.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,991,343.00				211,783,201.47		1,000,000.00		43,389,742.82		-18,663,787.19		438,500,500.10	-266,123.69	438,234,376.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											263,168.50		263,168.50	658.12	263,826.62
（一）综合收益总额											263,168.50		263,168.50	658.12	263,826.62
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	200,991,343.00				211,783,201.47		1,000,000.00		43,389,742.82		-18,400,618.69		438,763,668.60	-265,465.57	438,498,203.03

公司负责人：胡渝

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：戴莉

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,991,343.00				191,088,111.55				43,389,742.82	-19,035,606.35	416,433,591.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,991,343.00				191,088,111.55				43,389,742.82	-19,035,606.35	416,433,591.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,256,296.54	2,256,296.54
（一）综合收益总额										2,256,296.54	2,256,296.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,991,343.00				191,088,111.55				43,389,742.82	-16,779,309.81	418,689,887.56

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,991,343.00				191,088,111.55				43,389,742.82	-3,964,005.02	431,505,192.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,991,343.00				191,088,111.55				43,389,742.82	-3,964,005.02	431,505,192.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,846,522.46	2,846,522.46
（一）综合收益总额										2,846,522.46	2,846,522.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,991,343.00				191,088,111.55				43,389,742.82	-1,117,482.56	434,351,714.81

公司负责人：胡渝

主管会计工作负责人：何贵云

会计机构负责人：戴莉

## 二、公司基本情况

### 1、公司概况

√适用 □不适用

上海三毛企业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海三毛纺织股份有限公司，系于1993年7月19日经上海市经济委员会以沪经企(1993)330号文批准，采用公开募集方式设立的中外合资股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：913100006072514987。公司A股和B股股票分别于1993年11月8日和1993年12月31日在上海证券交易所上市交易。所属行业为工业类。

2006年2月，公司控股股东上海纺织控股（集团）公司将上海国资委授权持有的公司国家股股权，无偿划转给重庆轻纺控股（集团）公司。

截至2023年6月30日止，公司累计发行股本总数为200,991,343股，其中：无限售条件的A股股份为152,204,143股，占股份总数的75.73%，B股股份为48,787,200股，占股份总数的24.27%。

截至2023年6月30日止，公司注册资本为人民币200,991,343.00元，法定代表人：胡渝，经营范围为：在国家允许投资的领域依法进行投资；公司自有房产的对外租赁、物业管理；生产毛条、毛纱、纺织品及服装，销售自产产品及相关业务的技术咨询；软件、网站设计与开发、网页制作，系统集成、企业信息化的技术管理服务；矿产品（含铁矿石）、金属材料（贵金属除外）、钢材的批发；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）（食品限批发非实物方式）、食用农产品（粮食、生猪、牛、羊等家畜产品除外）、通信设备及相关产品、计算机软硬件（音响制品、电子出版物等除外）、日用百货、工艺品（文物除外）、五金交电、建材（水泥除外）、装潢材料、汽车配件、化妆品、文化用品、钟表眼镜（隐形眼镜除外）、照相器材、珠宝首饰（毛钻、裸钻除外）、一类医疗器械的批发、网上零售、进出口、佣金代理（拍卖除外）以及售后服务；通信设备（专控除外）的维修；仓储（食品、危险品除外）；票务代理（航空票务代理除外）。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司注册地：中国（上海）自由贸易试验区浦东大道1476号、1482号1401-1415室。总部办公地：上海市黄浦区斜土路791号。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月29日决议批准报出。

### 2、合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

#### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

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

##### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

##### 3、营业周期

适用 不适用

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

##### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

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

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



公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）.④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）.②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

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

**(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

**10、金融工具**

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

**(1) 金融资产的分类、确认和计量**

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

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

**①以摊余成本计量的金融资产**

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

**②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

**③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

**(2) 金融负债的分类、确认和计量**

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

**①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

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

本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融资产减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按承兑单位评级划分

##### ② 应收账款及合同资产

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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他组合	除账龄组合外的其他应收账款

##### ③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他组合	应收政府机构的款项

## 12、应收款项融资

√ 适用 □ 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

### 13、存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 14、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11“金融资产减值”。

### 15、持有待售资产和处置组

√适用 □不适用

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- (1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- (2) 可收回金额。

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投



资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 17、投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

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

## (2) 折旧方法

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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~40	5%	2.38%~9.5%
机器设备	年限平均法	12~18	5%	5.28%~7.92%
运输及其他设备	年限平均法	5~12	5%	7.92%~19%

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

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

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

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

## 19、在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 20、借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

√适用  不适用

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

## 24、合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用  不适用

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

## 25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 26、预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 27、收入

##### 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### (1) 商品销售收入

本公司销售商品产生的收入，根据内外销收入的不同，确认的具体方法为：外销收入：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、装箱单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据报关单、出口专用发票和提单入账，确认销售收入；内销收入：根据客户订单交货后取得对方客户确认的收货单或收款凭据，货款已收讫或预计可以收回，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

##### (2) 安保服务收入

本公司对外提供的安保服务，在服务已经提供，并与客户结算后确认收入。

**(3) 让渡资产使用权收入**

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

**(4) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**28、合同成本**

适用 不适用

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

**29、政府补助**

适用 不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

**(1) 当期所得税**

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

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## (4) 所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

### 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用



## 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 33、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

### 34、重大会计判断和估计

适用  不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

## (2) 租赁的归类

### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

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

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海一毛条纺织重庆有限公司	15

### 2. 税收优惠

适用 不适用

根据国家税务总局公告[2012]12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》以及财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，子公司上海一毛条纺织重庆有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，本期减按15%税率计缴企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,181.01	17,666.30
银行存款	202,732,413.63	316,191,151.53
其他货币资金	430,000.00	42,350.00
合计	203,191,594.64	316,251,167.83

其他说明：

其中使用受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合约保证金	430,000.00	42,350.00
合计	430,000.00	42,350.00

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	166,279,820.00	16,393,496.30
其中：		
权益工具投资	56,279,820.00	14,629,140.00
衍生金融资产	0.00	1,764,356.30
其他	110,000,000.00	
合计	166,279,820.00	16,393,496.30

其他说明：

√适用 □不适用

其他为公司购入的银行结构性存款

## 3、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	98,647,514.85
7-12 个月（含 1 年）	1,695,332.39
1 年以内小计	100,342,847.24
1 至 2 年	675,337.80
2 至 3 年	98,880.63
3 年以上	1,636,180.93
合计	102,753,246.60

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,809,423.42	1.76	1,735,061.56	95.89	74,361.86	1,735,061.56	1.34	1,735,061.56	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	1,809,423.42	1.76	1,735,061.56	95.89	74,361.86	1,735,061.56	1.34	1,735,061.56	100.00	
按组合计提坏账准备	100,943,823.18	98.24	2,123,763.46	2.10	98,820,059.72	127,374,438.25	98.66	2,567,316.93	2.02	124,807,121.32
其中：										
组合1（账龄组合）	100,943,823.18	98.24	2,123,763.46	2.10	98,820,059.72	127,374,438.25	98.66	2,567,316.93	2.02	124,807,121.32
合计	102,753,246.60	/	3,858,825.02	/	98,894,421.58	129,109,499.81	/	4,302,378.49	/	124,807,121.32

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波奉化华源步云西裤有限公司	1,058,099.76	1,058,099.76	100.00	预计无法收回
上海恒源祥	266,996.00	266,996.00	100.00	预计无法收回
江苏赛麟汽车科技有限公司	254,595.83	254,595.83	100.00	预计无法收回
长沙岳迹服饰有限公司	91,686.32	91,686.32	100.00	预计无法收回
其他	63,683.65	63,683.65	100.00	预计无法收回
重庆益之林农林科技有限公司	74,361.86	0.00	0.00	预计可以收回
合计	1,809,423.42	1,735,061.56	95.89	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1 (账龄组合)

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	98,573,152.99	1,971,463.06	2.00
7-12 个月 (含 1 年)	1,695,332.39	84,766.62	5.00
1 至 2 年	675,337.80	67,533.78	10.00
2 至 3 年			
合计	100,943,823.18	2,123,763.46	2.10

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,302,378.49	-443,553.47				3,858,825.02
合计	4,302,378.49	-443,553.47				3,858,825.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	22,259,075.68	21.66	445,181.51
第二名	12,133,046.32	11.81	242,660.93
第三名	8,030,595.00	7.82	160,611.90
第四名	5,955,672.40	5.80	119,113.45
第五名	5,656,459.37	5.50	113,129.19
合计	54,034,848.77	52.59	1,080,696.98

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	93,245,952.57	81.50	118,611,736.33	88.44
1至2年	19,081,421.70	16.68	13,082,558.85	9.75
2至3年	2,083,068.24	1.82	2,428,340.54	1.81
合计	114,410,442.51	100.00	134,122,635.72	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	16,337,730.75	14.28
第二名	7,423,586.30	6.49
第三名	4,144,237.38	3.62
第四名	4,080,150.00	3.56
第五名	3,725,800.00	3.26
合计	35,711,504.43	31.21

其他说明

□适用 √不适用



## 5、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	647,260.27	
应收股利		
其他应收款	12,169,685.35	28,495,529.78
合计	12,816,945.62	28,495,529.78

其他说明：

√适用 □不适用

应收利息为公司购买的可转让大额存单尚未到期

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	647,260.27	
合计	647,260.27	

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内（含1年）	12,190,938.67
1年以内小计	12,190,938.67
1至2年	62,300.00
2至3年	112,700.00
3年以上	14,404,594.23
合计	26,770,532.90

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	9,412,638.46	24,634,325.84
往来款项	1,917,361.44	1,820,363.66
预付款项	5,200,355.36	5,200,355.36
合作收益款	6,569,692.60	6,569,692.60
保证金及押金	3,136,796.53	4,352,850.88
暂付款	409,140.01	409,140.01
员工备用金	124,548.50	122,548.50
合计	26,770,532.90	43,109,276.85

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,083,870.79		13,529,876.28	14,613,747.07
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,899.52			-12,899.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,070,971.27		13,529,876.28	14,600,847.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,613,747.07	-12,899.52				14,600,847.55
合计	14,613,747.07	-12,899.52				14,600,847.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市黄浦区税务局	应收出口退税款	9,412,638.46	1年以内	35.16	0.00
蓝带国际育乐事业有限公司	合作收益款	6,569,692.60	3年以上	24.54	6,569,692.60
张家港恒通毛条有限公司	预付款	4,861,582.58	3年以上	18.16	4,861,582.58
中纺物产	保证金及押金	778,783.07	3年以上	2.91	778,783.07
二毛爱斯澳洲公司	保证金及押金	570,112.16	3年以上	2.13	570,112.16
合计	/	22,192,808.87	/	82.90	12,780,170.41

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
库存商品	2,389,108.54		2,389,108.54	1,127,879.09		1,127,879.09
合计	2,389,108.54		2,389,108.54	1,127,879.09		1,127,879.09

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	454,907.57	384,941.45
合计	454,907.57	384,941.45

## 8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
上海博华基因芯片技术有限公司	5,660,666.69			69,684.51							5,730,351.20	
小计	5,660,666.69			69,684.51							5,730,351.20	
合计	5,660,666.69			69,684.51							5,730,351.20	

## 9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	241,841,837.33	4,196,000.00	246,037,837.33
2. 本期增加金额	34,996,162.78	4,827,148.00	39,823,310.78
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	34,996,162.78	4,827,148.00	39,823,310.78
3. 本期减少金额	9,705,700.00		9,705,700.00
(1) 处置	9,705,700.00		9,705,700.00
4. 期末余额	267,132,300.11	9,023,148.00	276,155,448.11
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	91,144,607.22	1,342,719.38	92,487,326.60
2. 本期增加金额	12,929,194.43	1,912,480.14	14,841,674.57
(1) 计提或摊销	3,383,325.71	102,299.34	3,485,625.05
(2) 固定资产\无形资产转入	9,545,868.72	1,810,180.80	11,356,049.52
3. 本期减少金额	5,756,061.10		5,756,061.10
(1) 处置	5,756,061.10		5,756,061.10
4. 期末余额	98,317,740.55	3,255,199.52	101,572,940.07
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额	16,060,806.57		16,060,806.57
(1) 计提			
(2) 固定资产转入	16,060,806.57		16,060,806.57
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,060,806.57		16,060,806.57
四、账面价值			
1. 期末账面价值	152,753,752.99	5,767,948.48	158,521,701.47
2. 期初账面价值	150,697,230.11	2,853,280.62	153,550,510.73

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,738,763.52	15,871,547.06
合计	6,738,763.52	15,871,547.06

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	43,458,438.41	22,124,332.23	6,749,247.98	72,332,018.62
2. 本期增加金额			619,940.42	619,940.42
(1) 购置			619,940.42	619,940.42
3. 本期减少金额	34,996,162.78		300,402.42	35,296,565.20
(1) 处置或报废			300,402.42	300,402.42
(2) 转入投资性房地产	34,996,162.78			34,996,162.78
4. 期末余额	8,462,275.63	22,124,332.23	7,068,785.98	37,655,393.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	13,761,309.48	15,589,520.36	5,447,769.56	34,798,599.40
2. 本期增加金额	100,857.24	43,089.90	203,647.74	347,594.88
(1) 计提	100,857.24	43,089.90	203,647.74	347,594.88
3. 本期减少金额	9,545,868.72		284,760.83	9,830,629.55
(1) 处置或报废			284,760.83	284,760.83
(2) 转入投资性房地产	9,545,868.72			9,545,868.72
4. 期末余额	4,316,298.00	15,632,610.26	5,366,656.47	25,315,564.73
三、减值准备				
1. 期初余额	16,060,806.57	5,601,065.59		21,661,872.16

2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	16,060,806.57			16,060,806.57
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产	16,060,806.57			16,060,806.57
4. 期末余额		5,601,065.59		5,601,065.59
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,145,977.63	890,656.38	1,702,129.51	6,738,763.52
2. 期初账面价值	13,636,322.36	933,746.28	1,301,478.42	15,871,547.06

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	145,907.00

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 11、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,677,148.00	354,489.95	7,031,637.95
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	4,827,148.00		4,827,148.00
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	4,827,148.00		4,827,148.00
4. 期末余额	1,850,000.00	354,489.95	2,204,489.95
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,667,680.64	184,085.48	2,851,766.12
2. 本期增加金额		11,539.14	11,539.14
(1) 计提		11,539.14	11,539.14

3. 本期减少金额	1,810,180.80		1,810,180.80
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	1,810,180.80		1,810,180.80
4. 期末余额	857,499.84	195,624.62	1,053,124.46
三、减值准备			
1. 期初余额	992,500.16		992,500.16
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	992,500.16		992,500.16
四、账面价值			
1. 期末账面价值	0.00	158,865.33	158,865.33
2. 期初账面价值	3,016,967.20	170,404.47	3,187,371.67

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,695,532.95	673,883.25		
信用减值准备	2,790,539.79	686,762.91	1,518,264.87	368,694.17
合计	5,486,072.74	1,360,646.16	1,518,264.87	368,694.17

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	12,709,091.24	3,177,272.81	14,868,647.56	3,717,161.89
合计	12,709,091.24	3,177,272.81	14,868,647.56	3,717,161.89

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 13、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		2,695,532.95		2,695,532.95
其中：				
衍生金融负债		2,695,532.95		2,695,532.95
合计		2,695,532.95		2,695,532.95

## 14、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	43,191,469.96	92,884,312.93
应付服务费		2,112.22
合计	43,191,469.96	92,886,425.15

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	3,250,703.55	408,218.13
合计	3,250,703.55	408,218.13

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**16、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	168,421,931.53	158,182,270.62
合计	168,421,931.53	158,182,270.62

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,777,120.71	138,118,395.89	140,473,945.65	29,421,570.95
二、离职后福利-设定提存计划	943,384.13	7,709,814.06	7,709,884.59	943,313.60
三、辞退福利	959,878.92	4,000.00	309,208.26	654,670.66
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,680,383.76	145,832,209.95	148,493,038.50	31,019,555.21

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,127,678.98	130,490,646.17	132,948,365.21	28,669,959.94
二、职工福利费		1,275,286.43	1,275,286.43	
三、社会保险费	637,867.47	4,443,573.20	4,443,099.27	638,341.40
其中：医疗保险费	607,509.96	4,233,345.49	4,232,786.55	608,068.90
工伤保险费	30,298.91	175,804.17	175,830.58	30,272.50
生育保险费	58.60	34,423.54	34,482.14	
四、住房公积金		1,449,817.00	1,449,817.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,574.26	262,247.27	160,551.92	113,269.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		196,825.82	196,825.82	
合计	31,777,120.71	138,118,395.89	140,473,945.65	29,421,570.95

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	913,031.10	6,627,652.12	6,627,773.12	912,910.10
2、失业保险费	30,353.03	317,076.94	317,026.47	30,403.50
3、企业年金缴费		765,085.00	765,085.00	
合计	943,384.13	7,709,814.06	7,709,884.59	943,313.60

其他说明：

□适用 √不适用

## 18、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,058,497.40	282,720.54
企业所得税	2,914,996.20	1,127,633.25
个人所得税	61,133.70	259,867.20
城市维护建设税	44,823.07	16,406.24
房产税	435,657.19	349,788.67
教育费附加	22,908.93	8,967.44
地方教育费附加	13,691.32	3,403.54
土地使用税	35,069.54	35,069.54
印花税	3,313.97	14,808.34
合计	4,590,091.32	2,098,664.76

## 19、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	716,561.13	716,561.13
其他应付款	41,767,463.75	51,045,132.05
合计	42,484,024.88	51,761,693.18

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	716,561.13	716,561.13
合计	716,561.13	716,561.13

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款项	9,494,413.12	9,439,481.98
预提费用	15,298,917.16	25,063,689.06
保证金及押金	10,644,107.19	9,217,480.48
暂收款	611,925.21	572,683.23
代扣社保及个税	1,573,329.96	1,256,336.43
其他	4,144,771.11	5,495,460.87
合计	41,767,463.75	51,045,132.05

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,778,416.00	1,778,416.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	437,400.00	437,400.00
1 年内到期的租赁负债		
合计	2,215,816.00	2,215,816.00

其他说明：

**(1) 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款（注）	1,778,416.00	1,778,416.00
合计	1,778,416.00	1,778,416.00

注：其中环保专项贷款 160 万元已于 2003 年 12 月到期，已经计提逾期利息 178,416.00 元。

**(2) 1 年内到期的长期应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
污染源治理专项基金贷款	437,400.00	437,400.00
合计	437,400.00	437,400.00

**21、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税	472,670.80	575,136.70
合计	472,670.80	575,136.70

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 22、长期应付款

### 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,553,100.00	1,553,100.00
专项应付款	8,460,000.00	8,460,000.00
合计	10,013,100.00	10,013,100.00

### 长期应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
职工福利设施	1,107,300.00	1,107,300.00
职工医疗费	445,800.00	445,800.00
合计	1,553,100.00	1,553,100.00

其他说明:

职工福利设施: 系公司改制时, 国资局确认的非经营性资产。

职工医疗费: 系上海纺织控股(集团)公司用于职工医疗费的款项。

### 专项应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国债资金专项补助资金	8,460,000.00			8,460,000.00	注
合计	8,460,000.00			8,460,000.00	

其他说明:

注: 根据国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部国经贸投资〔2002〕848号文件, 本公司的高支毛纺服装面料技改项目属于2002年第四批国债专项资金国家重点技术改造项目, 2005年度已收到国债专项资金846万元, 其中中央补助282万元、地方补助564万元。截至2023年6月30日, 该技改项目尚未完成。

**23、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	2,064,756.82	2,064,756.82
三、其他长期福利		
合计	2,064,756.82	2,064,756.82

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**24、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨树浦路物业财政补助	5,682,422.18		90,918.72	5,591,503.46
斜土路 791 号财政补助	11,616,630.06		396,201.60	11,220,428.46
合计	17,299,052.24		487,120.32	16,811,931.92

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 25、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,991,343.00						200,991,343.00

## 26、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	181,556,148.02			181,556,148.02
其他资本公积	30,227,053.45			30,227,053.45
合计	211,783,201.47			211,783,201.47

## 27、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,000,000.00							1,000,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,000,000.00							1,000,000.00
其他综合收益合计	1,000,000.00							1,000,000.00

## 28、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,614,840.84			31,614,840.84
任意盈余公积	11,774,901.98			11,774,901.98
合计	43,389,742.82			43,389,742.82

## 29、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-31,579,526.02	-18,663,787.19
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-31,579,526.02	-18,663,787.19

加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,218,425.15	-12,915,738.83
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-16,361,100.87	-31,579,526.02

### 30、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,067,742.83	478,148,159.78	365,904,136.72	343,124,052.22
其他业务	15,598,867.33	7,259,854.49	11,333,792.30	6,309,631.38
合计	516,666,610.16	485,408,014.27	377,237,929.02	349,433,683.60

#### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

#### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

### 31、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,734.12	93,384.23
教育费附加	64,426.41	44,605.01
房产税	935,876.65	853,114.54
土地使用税	85,673.56	167,573.65
车船使用税	1,320.00	
印花税	192,825.28	36,319.41
地方教育费附加	33,276.64	22,701.11
合计	1,449,132.66	1,217,697.95

### 32、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
佣金及服务费	5,901,746.98	11,886,259.82
职工薪酬	3,064,305.02	2,474,812.85
差旅费	511,114.13	578,383.76
业务经费	425,611.00	227,503.70
其他	425,786.80	165,958.07
合计	10,328,563.93	15,332,918.20

**33、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,687,355.21	10,172,686.56
中介服务费	952,938.23	583,553.32
车辆使用费	419,826.68	269,791.46
租赁及物业费	694,523.25	544,825.09
办公费	463,386.40	258,803.81
业务招待费	359,006.99	177,281.82
折旧及摊销	258,276.78	435,076.46
差旅费	233,311.30	50,474.15
其他	633,088.12	987,036.89
合计	14,701,712.96	13,479,529.56

**34、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	-1,392,982.04	-460,869.27
汇兑损益	-2,414,046.23	-430,260.57
其他	194,696.45	372,195.80
合计	-3,612,331.82	-518,934.04

**35、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费收入	35,066.30	38,379.12
进项税加计抵减	4,822.06	
政府补助	1,194,081.20	525,466.36
合计	1,233,969.56	563,845.48

其他说明：

计入其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/收益相关
政府扶持资金	518,676.95	25,963.54	与收益相关
残保金超比例奖金	24,142.40	12,382.50	与收益相关
稳岗补贴	73,982.98		与收益相关
返还土地使用税	33,970.79		与收益相关
返还房产税	56,187.76		与收益相关
杨树浦路物业财政补助	90,918.72	90,918.72	与资产相关
斜土路 791 号财政补助	396,201.60	396,201.60	与资产相关
合计	1,194,081.20	525,466.36	



**36、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	69,684.51	68,598.42
处置长期股权投资产生的投资收益		679,451.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	989,200.00	3,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,873,140.09	1,973,400.97
合计	2,932,024.60	2,724,450.82

**37、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,849,209.25	-1,672,124.35
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,459,889.25	-228,664.35
交易性金融负债		-173,997.00
合计	-4,849,209.25	-1,846,121.35

**38、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	443,553.47	645,782.08
其他应收款坏账损失	12,899.52	140,717.70
合计	456,452.99	786,499.78

**39、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产处置利得或损失	8,831,138.91	-6,382.43
合计	8,831,138.91	-6,382.43

其他说明：

□适用 √不适用

**40、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	4,261.95		4,261.95
罚款及赔偿款滞纳金支出		407.23	
合计	4,261.95	407.23	4,261.95

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,303,646.26	534,135.35
递延所得税费用	-1,531,841.07	-282,743.15
合计	1,771,805.19	251,392.20

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	16,991,633.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,245,236.42
子公司适用不同税率的影响	-17,378.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-264,721.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,708.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-421,405.50
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	-1,774,635.22
所得税减免优惠的影响	
所得税费用	1,771,805.19

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	18,230,405.97	13,124,141.26
财务费用—利息收入	1,392,982.04	460,869.27
政府补贴、补助款	651,868.63	76,725.34
营业外收入		300.00
收到单位及个人往来、代垫款、保证金	22,514,781.93	13,103,847.22
合计	42,790,038.57	26,765,883.09

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	3,623,674.51	1,611,333.55
费用性支出	20,640,376.24	17,851,660.38
支付单位及个人往来、代垫款	16,056,170.54	14,423,968.04

支付银票及保函保证金	3,580,800.00	100,600.00
营业外支出		407.23
合计	43,901,021.29	33,987,969.20

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇合约保证金	2,047,350.00	
合计	2,047,350.00	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇合约保证金	2,435,000.00	15,950.00
远期结售汇合约投资亏损		
合计	2,435,000.00	15,950.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 43. 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,219,827.83	263,826.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	-456,452.99	-786,499.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,730,920.59	3,726,332.48
使用权资产摊销		
无形资产摊销	113,838.48	75,862.98
长期待摊费用摊销		
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）	-8,831,138.91	6,382.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,261.95	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,849,209.25	1,846,121.35
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,191,762.04	-430,260.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,932,024.60	-2,724,450.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-991,951.99	132,572.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-539,889.08	-415,316.09

存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,261,229.45	638,670.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,899,116.06	133,158,212.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,191,999.06	-97,684,740.58
经营活动产生的现金流量净额	22,420,726.04	37,806,714.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	202,761,594.64	134,279,452.58
减：现金的期初余额	316,208,817.83	288,464,824.83
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	-113,447,223.19	-154,185,372.25

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	202,761,594.64	316,208,817.83
其中：库存现金	29,181.01	17,666.30
可随时用于支付的银行存款	202,732,413.63	316,191,151.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	202,761,594.64	316,208,817.83

其他说明：

□适用 √不适用

**44. 所有者权益变动表项目注释**

□适用 √不适用

**45. 所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	430,000.00	信用证、履约、远期外汇合约保证金等，详见本附注六、1“货币资金”
合计	430,000.00	/

## 46、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	5,558,132.68	7.2258	40,161,955.12
应收账款	-	-	
其中：美元	5,879,256.32	7.2258	42,482,330.41
欧元	387,941.68	7.8771	3,055,855.41
英镑	5.00	9.1432	45.72
应付账款	-	-	
其中：美元	47,033.83	7.2258	339,857.07
欧元	14,974.44	7.8771	117,955.17

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

□适用 √不适用

## 47、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1) 与资产相关的政府补助			
杨树浦路物业财政补助	5,682,422.18	递延收益	90,918.72
斜土路 791 号财政补助	11,616,630.06	递延收益	396,201.60
(2) 与收益相关的政府补助			
政府扶持资金	518,676.95	其他收益	518,676.95
残保金超比例奖金	24,142.40	其他收益	24,142.40
稳岗补贴	73,982.98	其他收益	73,982.98
返还土地使用税	33,970.79	其他收益	33,970.79
返还房产税	56,187.76	其他收益	56,187.76

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

**3、反向购买**适用 不适用**4、处置子公司**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、其他原因的合并范围变动**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海一毛条纺织重庆有限公司	重庆	重庆	生产毛条、毛线、针织绒等	100.00		设立
太仓三毛纺织有限公司	太仓	太仓	生产、加工精纺面料	100.00		同一控制下企业合并
上海三毛资产管理有限公司	上海	上海	电子商务、投资咨询、投资管理、劳务服务等	100.00		设立
上海三联纺织印染有限公司	上海	上海	加工生产纤维染色、洗毛	100.00		同一控制下企业合并
上海嘉懿创业投资有限公司	上海	上海	创业投资	100.00		设立
上海寅丰服装有限公司	上海	上海	服装制造、贸易	100.00		非同一控制下企业合并
上海三毛保安服务有限公司	上海	上海	门卫、巡逻、随身护卫等	100.00		设立
上海三进进出口有限公司	上海	上海	从事货物与技术的进出口业务	100.00		设立
上海伊条纺织有限公司	上海	上海	纺织品等	90.00		同一控制下企业合并
上海安良商务咨询有限责任公司	上海	上海	安保服务		100.00	非同一控制下企业合并

**(2). 重要的非全资子公司**适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,730,351.20	5,660,666.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	69,684.51	68,598.42
--其他综合收益		
--综合收益总额	69,684.51	68,598.42

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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。

### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司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。

### 3、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。

为控制利率风险，本公司通过调整筹资结构和方式以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

#### (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以达到规避汇率风险的目的。

#### (3). 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。



本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	14,239,820.00	14,629,140.00

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	166,279,820.00			166,279,820.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	166,279,820.00			166,279,820.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	56,279,820.00			56,279,820.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他	110,000,000.00			110,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	166,279,820.00			166,279,820.00
（二）交易性金融负债	2,695,532.95			2,695,532.95
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,695,532.95			2,695,532.95
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	2,695,532.95			2,695,532.95
其他				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	2,695,532.95			2,695,532.95

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

期末该金融资产在活跃市场的公开报价。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十一、关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
重庆轻纺控股(集团)公司	重庆	对国有资产经营、管理	180,000	25.95	25.95

本企业最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注八、1、“在子公司的权益”

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见附注八、3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海博华基因芯片技术有限公司	合营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、 关联交易情况****(1). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海三进进出口有限公司	7,000,000.00	2022-02-15	2023-02-14	是

上海三进进出口有限公司	5,000,000.00	2022-09-07	2023-08-10	是
上海三进进出口有限公司	7,000,000.00	2022-11-01	2023-10-31	否
上海三进进出口有限公司	8,000,000.00	2023-04-13	2024-04-12	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(2). 其他关联交易

适用 不适用

5、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

6、 关联方承诺

适用 不适用

7、 其他

适用 不适用

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

3、其他

适用 不适用

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向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。

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为贸易分部、安防服务分部和园区物业租赁及其他分部。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为进出口贸易、安防服务和园区物业租赁。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	贸易	安防服务	园区物业租赁及其他	分部间抵销	合计
营业收入	358,021,533.89	144,168,232.49	14,964,586.36	-487,742.58	516,666,610.16
营业成本	346,809,685.83	132,101,454.07	6,496,874.37	0.00	485,408,014.27
净利润	95,090.73	3,983,294.90	11,130,754.77	10,687.43	15,219,827.83
资产总额	249,818,428.37	129,218,389.55	564,162,716.06	-172,251,965.84	770,947,568.14
负债总额	235,909,105.34	32,839,454.02	141,888,740.39	-80,228,442.00	330,408,857.75

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

适用 不适用

##### (4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

##### (1) 关于子公司上海嘉懿创业投资有限公司投资的宁波梅山保税港区麟毅创新壹号投资管理合伙企业（有限合伙）涉及的仲裁事项

2015 年 11 月，公司通过全资子公司上海嘉懿创业投资有限公司（以下简称“嘉懿创投”）参与投资设立宁波梅山保税港区麟毅创新壹号投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“创新壹号基金”），专项投资沪江教育科技（上海）股份有限公司（以下简称“沪江教育”），投资总额 5,000 万元，占比 45.045%，为创新壹号基金有限合伙人。

2019 年 3 月 19 日，创新壹号基金向上海国际经济贸易仲裁委员会提交书面仲裁申请，请求裁决被申请人沪江教育核心股东（上海互捷投资管理中心（有限合伙）、伏彩瑞、于杰、唐小浙）（以下简称“被申请人”）共同履行投资协议及 2018 年 6 月 14 日签订的《备忘录》项下的回购义务，共同向创新壹号基金支付沪江教育股份回购款本金 104,397,375.00 元、利息 38,641,981.19 元等。2019 年 10 月 30 日，公司收到创新壹号基金发来的《基金投资项目重大事项报告》及《上海国际经济贸易仲

裁委员会裁决书》（〔2019〕沪贸仲裁字第 0991 号）。上海国际经济贸易仲裁委员会作出裁决支持了创新壹号基金的上述仲裁申请，仲裁裁决为终局裁决，自作出之日起生效，被申请人应在本裁决之日起 30 天内支付完毕。

由于被申请人未在 30 天执行裁决事项，2019 年 11 月 20 日申请人创新壹号基金已向上海市第一中级人民法院提请强制执行，在提出仲裁的同时向上海市浦东新区人民法院提请对仲裁相对方进行财产保全，并有效冻结了对方相关资产，所冻结资产包含上海互捷投资管理中心（有限合伙）持有沪江教育股权。

2020 年 4 月 21 日，公司获悉，因在执行过程中被申请人向上海市第二中级人民法院提出撤销仲裁裁决的申请，因此上海市第一中级人民法院依法裁定终结本次执行程序，申请执行人发现被申请人有可供执行财产的，可以再次申请执行。2020 年 6 月，创新壹号基金以《基金投资项目重大事项报告》函告，相关强制执行工作已恢复。

在执行过程中，有 7 位案外人对查封（冻结）涉及的沪江教育股权提出书面执行异议，请求中止并排除对案外异议人持有的涉案股份的强制执行，法院经审理裁定（〔2020〕沪 01 执异 132 号）驳回 7 位案外人执行异议。7 位案外人对此提起异议之诉。2021 年 1 月 29 日，上海市第一中级人民法院裁定（〔2020〕沪 01 民初 230 号），认为 7 位案外人所持有的 31% 的沪江教育股权未被有效冻结，不属于执行标的，驳回起诉。2021 年 7 月 25 日，上海市高级人民法院作出裁定（〔2021〕沪民终 257 号），认为针对上海互捷投资管理中心（有限合伙）持有的沪江教育 31% 股权在是否有效冻结，一审法院裁定驳回起诉有失妥当，判决撤销上海市第一中级人民法院（2020）沪 01 民初 230 号民事裁定书，指令上海市第一中级人民法院重新审理。

2022 年 11 月，创新壹号基金强制执行被申请人上海互捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）已被上海中汇金玖四期股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）以不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由向上海市浦东新区人民法院申请进行破产清算（〔2022〕沪 0115 破 100 号）。上海市浦东新区人民法院已裁定受理该破产清算，并于 2022 年 11 月 10 日指定上海中元信清算事务有限公司担任上海互捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）管理人。鉴于上海互捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）被执行标的及未履行金额巨大，2022 年 12 月 22 日，根据中国执行信息公开网公开信息，上海互捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）现有执行案件 8 起，合计执行标的为 66,151.14 万元，其中未履行金额为 66,128.30 万元。基于谨慎性原则，创新壹号基金预计对沪江教育的可收回金额为 0。

截至 2023 年 6 月 30 日，鉴于上述事项未取得进展，本公司对创新壹号基金投资预计可回收金额为 0。

## （2）关于应收蓝带国际育乐事业有限公司合作利润分配款项

2003 年 3 月 13 日和 2004 年 4 月，公司就上海温莎堡海霸王餐饮娱乐有限公司合作收益分配等争议，两次向中国国际贸易仲裁委员会上海分会提交了以蓝带国际育乐事业有限公司为被申请人的书面仲裁申请。根据裁决书，截止 2007 年 6 月 30 日，蓝带国际育乐事业有限公司应向公司支付本金、违约金、仲裁费及相应延期履行利息等共计人民币约 1,134.88 万元。由于目前与台湾没有建立民事司法协助条约，致使公司所申请的强制执行无法实施，报告期内也无新进展。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司账面应收蓝带国际育乐事业有限公司款项为人民币 656.97 万元，已经计提坏账准备人民币 656.97 万元。

## 8、其他

适用  不适用

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-6 个月	105,253.30
7-12 个月	
1 年以内小计	105,253.30
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	1,435,255.48
合计	1,540,508.78

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,435,255.48	93.17	1,435,255.48	100.00		1,435,255.48	100.00	1,435,255.48	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	1,435,255.48	93.17	1,435,255.48	100.00		1,435,255.48	100.00	1,435,255.48	100.00	
按组合计提坏账准备	105,253.30	6.83	2,105.07	2.00	103,148.23					
其中：										
组合1（账龄组合）	105,253.30	6.83	2,105.07	2.00	103,148.23					
合计	1,540,508.78	/	1,437,360.55	/	103,148.23	1,435,255.48	/	1,435,255.48	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波奉化华源步云西裤有限公司	1,058,099.76	1,058,099.76	100.00	预计无法收回
上海恒源祥	266,996.00	266,996.00	100.00	预计无法收回
其他	110,159.72	110,159.72	100.00	预计无法收回
合计	1,435,255.48	1,435,255.48	100.00	



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,435,255.48	2,105.07				1,437,360.55
合计	1,435,255.48	2,105.07				1,437,360.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,058,099.76	68.68	1,058,099.76
第二名	266,996.00	17.33	266,996.00
第三名	110,159.72	7.15	110,159.72
第四名	48,489.94	3.15	969.80
第五名	38,763.36	2.52	775.27
合计	1,522,508.78	98.83	1,437,000.55

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	647,260.27	
应收股利		
其他应收款	158,709.78	122,109.20
合计	805,970.05	122,109.20

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	647,260.27	
合计	647,260.27	

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	71,289.78
1 年以内小计	71,289.78
1 至 2 年	62,300.00
2 至 3 年	88,281.03
3 年以上	37,033,206.83
合计	37,255,077.64

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	24,749,413.07	24,684,959.36
预付款项	5,200,355.36	5,200,355.36
合作收益款	6,569,692.60	6,569,692.60
应收暂付款	203,928.10	409,140.01
押金及保证金	409,140.01	203,928.10
员工备用金	122,548.50	122,548.50
合计	37,255,077.64	37,190,623.93

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	660,070.75		36,408,443.98	37,068,514.73
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,853.20		-0.07	27,853.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	687,923.95		36,408,443.91	37,096,367.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	37,068,514.73	27,853.13				37,096,367.86
合计	37,068,514.73	27,853.13				37,096,367.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海嘉懿创业投资有限公司	往来款项	20,000,000.00	3年以上	53.68	20,000,000.00
蓝带国际育乐事业有限公司	合作收益款	6,569,692.60	3年以上	17.63	6,569,692.60
张家港恒通毛条有限公司	预付款项	4,861,582.58	3年以上	13.05	4,861,582.58
上海伊条纺织有限公司	往来款项	2,878,567.63	2年以内、3年以上	7.73	2,878,567.63
中纺物产	往来款项	778,783.07	3年以上	2.09	778,783.07
合计	/	35,088,625.88	/	94.18	35,088,625.88

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	241,134,537.97	50,545,756.72	190,588,781.25	241,134,537.97	50,545,756.72	190,588,781.25
对联营、合营企业投资	5,730,351.20		5,730,351.20	5,660,666.69		5,660,666.69
合计	246,864,889.17	50,545,756.72	196,319,132.45	246,795,204.66	50,545,756.72	196,249,447.94

**(1). 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海三毛资产管理有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
上海三联纺织印染有限公司	7,304,527.25			7,304,527.25		
上海嘉懿创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
上海寅丰服装有限公司	10,300,174.99			10,300,174.99		
上海三毛保安服务有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
上海三进进出口有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
上海伊条纺织有限公司	3,483,881.89			3,483,881.89		3,483,881.89
上海一毛条纺织重庆有限公司	36,640,034.83			36,640,034.83		17,061,874.83
太仓三毛纺织有限公司	8,405,919.01			8,405,919.01		
合计	241,134,537.97			241,134,537.97		50,545,756.72

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海博华基因芯片技术有限公司	5,660,666.69			69,684.51						5,730,351.20	
小计	5,660,666.69			69,684.51						5,730,351.20	
合计	5,660,666.69			69,684.51						5,730,351.20	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	6,565,170.85	2,690,659.07	4,802,457.08	2,525,963.48
合计	6,565,170.85	2,690,659.07	4,802,457.08	2,525,963.48

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,197,517.20
权益法核算的长期股权投资收益	69,684.51	68,598.42
处置长期股权投资产生的投资收益		1,032,970.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	989,200.00	3,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,227,627.29	1,710,525.97
合计	2,286,511.80	6,012,611.85

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,831,138.91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,233,969.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,986,869.16	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,261.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	583,383.09	
少数股东权益影响额（税后）	-9,015.86	
合计	7,499,610.13	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.076	0.076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78	0.038	0.038

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：胡渝

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用