

公司代码：601566

公司简称：九牧王

九牧王股份有限公司 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、公司负责人林聪颖、主管会计工作负责人陈惠鹏及会计机构负责人（会计主管人员）陈惠鹏声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项-可能面对的风险”。

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..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 39 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 40 |
| 第六节 | 重要事项..... | 42 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 47 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 49 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 50 |
| 第十节 | 财务报告..... | 51 |

| | |
|--------|----------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的会计报表 |
| | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有文件正文及公告原稿 |

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 |
| 福建监管局 | 指 | 中国证券监督管理委员会福建监管局 |
| 九牧王、公司、本公司、本集团 | 指 | 九牧王股份有限公司 |
| 《公司章程》、《章程》 | 指 | 九牧王股份有限公司章程 |
| 厦门九牧王 | 指 | 厦门九牧王投资发展有限公司 |
| 泉州九牧王 | 指 | 泉州九牧王洋服时装有限公司 |
| 九牧王零售 | 指 | 九牧王零售投资管理有限公司 |
| 厦门玛斯 | 指 | 玛斯（厦门）品牌管理有限责任公司 |
| 厦门欧瑞宝 | 指 | 欧瑞宝（厦门）品牌管理有限公司 |
| 山南九牧王 | 指 | 山南九牧王商贸有限责任公司 |
| 九盛投资 | 指 | 西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司（原名：西藏工布江达县九盛投资有限责任公司） |
| 上海新星通商 | 指 | 上海新星通商服饰有限公司 |
| 上海玖传 | 指 | 上海玖传服装有限公司 |
| 宁波牧睿 | 指 | 宁波市牧睿商贸有限责任公司 |
| 宁波玖毓 | 指 | 宁波市玖毓商贸有限公司 |
| 杭州玖迎 | 指 | 杭州玖迎服饰有限公司 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 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 | 九牧王股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 九牧王 |
| 公司的外文名称 | JOEONE CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | JOEONE |
| 公司的法定代表人 | 林聪颖 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------|---------------|
| 姓名 | 张景淳 | 张喻芳 |
| 联系地址 | 厦门市思明区宜兰路 1 号 | 厦门市思明区宜兰路 1 号 |
| 电话 | 0592-2955789 | 0592-2955789 |
| 传真 | 0592-2955997 | 0592-2955997 |
| 电子信箱 | ir@joeone.net | ir@joeone.net |

三、基本情况变更简介

| | |
|--------|---------------|
| 公司注册地址 | 泉州经济技术开发区清蒙园区 |
|--------|---------------|

| | |
|-------------|---------------|
| 公司办公地址 | 厦门市思明区宜兰路1号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 361008 |
| 公司网址 | www.joeone.cn |
| 电子信箱 | ir@joeone.net |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 |
| 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 | 公司证券事务办公室 |

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 | 九牧王 | 601566 | |

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：万元 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 | 140,055.81 | 128,670.96 | 8.85 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 9,241.94 | -5,999.36 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 13,833.42 | 5,060.82 | 173.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,871.39 | 1,309.66 | 1,722.72 |
| | 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 | 383,108.02 | 376,023.81 | 1.88 |
| 总资产 | 561,638.98 | 567,195.37 | -0.98 |

(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) | 0.16 | -0.10 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.16 | -0.10 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股) | 0.24 | 0.09 | 166.67 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.42 | -1.53 | 增加3.95个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | 3.63 | 1.29 | 增加2.34个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2023 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 15,241.30 万元，以及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加 8,772.60 万元，涨幅 173.34%，主要系报告期内，随着社会经济平稳运行，公司持续深化“男裤专家”战略变革，围绕产品力、品牌力、渠道力的提升开展经营活动，取得一定成效，公司主营业务的营业收入、毛利率均稳步提升。

2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 22,561.73 万元，涨幅 1,722.72%，主要系报告期内，受公司主营业务收入稳步提升的影响，公司销售商品收到的现金增加，且公司严格控制成本费用，使得购买商品支付的现金及支付的其他与经营活动有关的现金减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|---|----------------|---|
| 非流动资产处置损益 | 12,877,736.03 | |
| 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 | 10,617,322.59 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,765,917.18 | |
| 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 | -74,947,206.74 | 包含持有其他非流动金融资产的公允价值变动损益，处置其他非流动金融资产取得的投资收益，以及交易性金融资产、其他非流动金融资产、债权投资、其他债权投资持有期间取得的投资收益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 2,612,236.06 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 611,147.26 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,597,164.09 | |
| 减：所得税影响额 | 3,009,910.34 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 39,261.92 | |
| 合计 | -45,914,855.79 | |

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

（一）报告期内公司所属行业情况

根据国家统计局数据，2023 年上半年社会消费品零售总额同比增长 8.2%，其中服装、鞋帽、针纺织品零售额同比增长 12.8%，服装零售整体呈现弱复苏态势，特别是 5 月份以来服装零售增速转弱，居民消费能力与消费意愿仍有待进一步恢复。

服装行业持续调整，各品牌业务增长重点转向产品创新、渠道整合、会员营销和数字化转型，以消费者为核心，持续提升核心竞争力。具体表现为：

1、产品为王：重视产品焕新，突显功能与高品质

服装品牌不断进行产品升级，开发更具年轻化、时尚化、功能化及个性化的产品。新面料、新技术、新工艺的大量运用，使专业化、功能化、场景化的产品更加丰富。品牌聚集单品创新，做强做大优势单品，并通过年轻化的推广媒介、语言和品牌形象，强化顾客品牌认知。此外，国潮、国货持续受热捧，大量中国元素运用于产品中。

2、渠道整合：加速渠道调整，布局全渠道营销

服装品牌的渠道发力点从以线下渠道为主，转为打造线上+线下多触点融合的渠道布局。线下高能商场、优质购物中心、奥莱店成为品牌主力加码渠道，快闪店、集合店等创新渠道层出不穷。线上随着短视频、直播电商和社群营销兴起，与顾客进行多方位情感互动的内容电商表现亮眼。通过探索新兴渠道的布局和玩法，提升与客户的情感互动，多元化的全渠道布局成为品牌服饰渠道发展重点。

3、会员营销：以消费者为中心，深化会员运营

在线上线下一体化背景下，以消费者为中心、延长顾客生命周期成为品牌服饰提升销售的重要手段。服装品牌更加重视直面消费者的经营模式，深度进行消费者洞察、数据沉淀与分析、会员全生命周期管理，通过用户拉新、留存、转化和裂变来实现流量的闭环链路，持续提升品牌优势和巩固市场份额。服装品牌通过与智慧零售供应商合作，逐步搭建精细化的会员运营平台，针对不同客群精准推送品牌故事、场景化搭配和品宣广告，增加消费者对品牌的认知度与好感度。

4、数字化转型：科技赋能企业，提升客户体验和经营效率

由于商业模式的转变，新技术的运用、数字化转型的重要性凸显，助推企业加速从“线上化”向“数字化”转型。近消费者端的数字化建设发展较快，线上渠道及自有平台建设、全渠道

会员运营仍是服饰企业关注重点，通过提升客户体验助推销售提升。价值链中上游如数据驱动的商品管理，包括智能选品、模拟陈列、以销定产、商品决策，以及柔性智能供应链转型在加速发展中，通过提升研发效率和供应效率，有效保障供需关系。对数据和算法要求更高的智能门店运营决策，如选址、补货、人员排班等，也正在成为行业发展重点。

（二）报告期内公司主营业务情况

九牧王是中国男裤行业的龙头企业，公司主要从事男裤及男士商务休闲服饰的生产和销售，并实施多品牌发展战略。目前，拥有“男裤专家”九牧王、韩国品质时尚男装 ZIOZIA 及潮玩×潮流服饰品牌 FUN 等多个品牌，覆盖多个核心年龄段和产品风格，致力于践行“时尚生活，美好向往”的公司使命，实现“成为精英生活的时尚产业引领者”的美好愿景。

1、“男裤专家”九牧王品牌

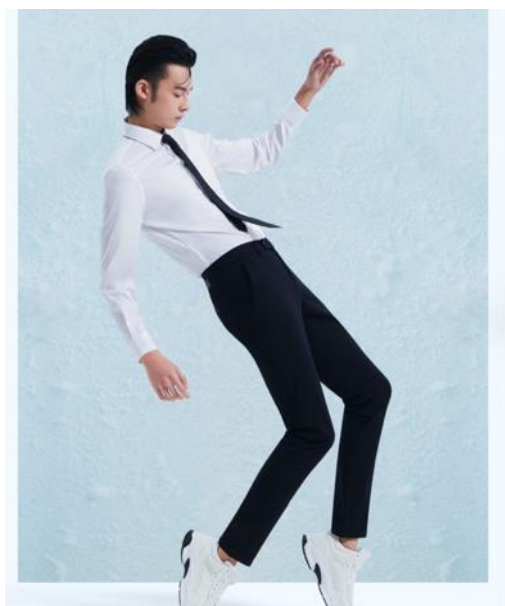
九牧王品牌秉承精工匠心，专注男裤 34 年，积累了 1200 万人体数据，沉淀 6 大主推裤版型，拥有多项裤领域实用新型专利，是中国男裤标准参与制定者¹，以打造“全球最好的裤子”为品牌使命，以“领跑中国男裤，成为全球裤王”为品牌愿景。

九牧王品牌定位于精致、优雅、时尚，目标消费者为 25-50 岁的精英白领男士，主要产品包括男裤、茄克、T 恤和西服等，产品风格涵盖正装、商务休闲及户外等。截止 2022 年，九牧王男裤市场综合占有率连续二十三年位列国内第一²，强势领跑中国男裤市场。

九牧王品牌也得到了国内权威机构和媒体的认可，先后获得“中国最受消费者欢迎的休闲装品牌”、“中国十大最具影响力品牌”、“中国服装行业年度十佳品牌”、“2011 亚洲品牌年度总评榜-中国品牌 100 强”、“中国创造精工时尚奖”、“中国最有价值品牌 500 强”、“中国奥莱 20 影响力品牌”、“2023 杰出品牌形象奖”等多项荣誉。

¹ 西裤国家标准：GB/T2666-2017；水洗整理服装国家标准：GB/T22700-2016；牛仔服装行业标准：FZ/T81006-2017

² 数据来源于：中华全国商业信息中心对全国重点大型零售企业、商业集团的统计



九牧王
男裤专家

2、韩国品质时尚男装 ZIOZIA

ZIOZIA 品牌创立于 1995 年，是韩国高级男士成衣品牌。ZIOZIA 品牌深耕中国市场，根据中国市场需求，将品牌重新定义为“经典商务”、“商务休闲”、“时尚休闲”三大系列风格，为男士消费者提供全天候、多场景的穿着需求和服务。

ZIOZIA



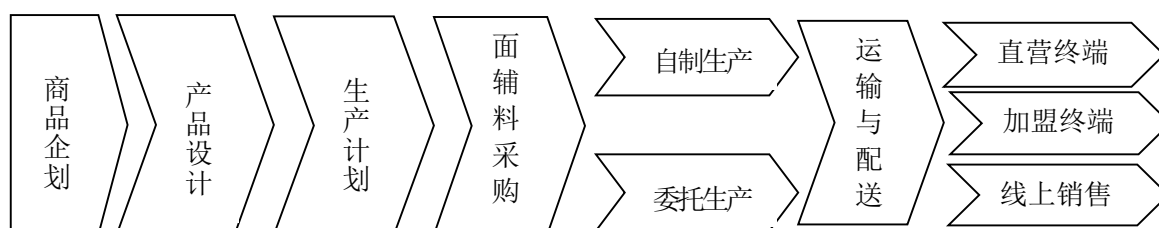
3、潮玩×潮流服饰品牌 FUN

FUN 品牌通过打造多维度且丰富的潮流文化品类，将艺术潮玩和街头服饰结合，在不同年轻消费者的生活场景中，创造出别具一格充满乐趣的潮流文化属性，深受不同圈层潮流文化爱好者的喜欢。秉承品牌乐趣/创意/跨界的 DNA 及多元化的潮流文化，打造全新的潮流生态模式，FUN 已成为一个深受年轻人喜爱的潮流生活方式品牌。



（三）公司主要经营模式

公司主要采用以自制生产为主、委托加工生产为辅，直营与加盟相结合的销售模式，生产和销售九牧王品牌的服饰产品。公司的主营业务简要流程如下所示：



采购方面，公司主要采用自主采购的模式，采购对象根据不同的生产模式而有所不同。在自制生产模式下，公司采购用于生产男裤及茄克等所需的面料、辅料；在完全委托加工生产模式下，公司直接采购受托合作生产厂商生产的服饰成品，如羊毛衫、皮具、领带等；在部分委托加工生产模式下，公司采购生产所需的面、辅料并委托加工厂生产，向公司交付成品。公司制定了规范的采购流程，严格控制采购的每个环节，包括跟踪采购进度、生产进度，入库检验及货款结算等，确保公司采购的面辅料及成衣符合公司的要求。

生产方面，公司主要采用自制生产为主、委托加工生产为辅的生产模式。自制生产模式主要系通过自身的研发团队设计，使用自身拥有的厂房、生产设备、工人、技术工艺来组织生产。公司的主导产品男裤及茄克基本为自制生产。除男裤及茄克等主要为自制生产外，羊毛衫、皮具、领带等服饰类非主导产品采用委托加工生产模式。委托加工生产模式是指公司将自身设计出的产品委托给其他合作厂商生产加工，并全程监督其生产加工过程，对其产品质量严格把关验收，再将最终产品通过本公司的终端销售网络进行销售。公司目前的委托加工生产模式可以细分为两类：一是完全委托加工生产模式，即公司委托加工生产的产品的面料采购及成品生产均由受托加

工生产厂商按公司要求完成；二是部分委托加工生产模式，即公司提供委托加工生产所需的面辅料，而成品的生产由受托加工生产厂商完成。

销售方面，线下公司主要采用直营和加盟相结合的销售模式。直营模式是指在国内重点的一、二级城市及经济发展好市场潜力大的三级城市，由公司与百货商场合作设立直营商场专柜或者设立九牧王品牌专卖店，直营模式下商场专柜或专卖店人员均由公司派出，并接受公司统一管理运营，经营收益与风险均由公司承担；加盟模式是指在特定地域、特定时间内，公司授予加盟商九牧王品牌服装的经营权，双方签订经销合同约定双方的权利义务，加盟商在店内只能销售九牧王品牌的服装。线上方面，公司已全面布局天猫、京东、唯品会、苏宁易购、拼多多、抖音等主流电商平台、微商城以及其他新兴线上渠道，以全域触及前端顾客。随着移动互联网的普及，以及新技术、新工具赋能下，线上线下渠道正加速打通、融合，以全方位服务顾客。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、专注男裤，缔造中国男裤市场领跑者

公司成立以来，一直专注男裤，秉持精工匠心，用心缔造专业好裤子，成功获得众多消费者依赖，“男裤专家”的品牌美誉深入人心。2000年至2022年，九牧王品牌男裤市场综合占有率连续二十三年位列国内男裤市场第一位³，一直以来是中国男裤市场的领跑者。公司同时也是中华人民共和国西裤、牛仔裤、水洗整理服装国家标准的参与制定者。近年来，公司推出“小黑裤”等系列爆款，全面推广“男裤节”裤装新风尚，从裤销量和顾客口碑上均获得理想回馈。2020年，公司重新梳理和确立了“打造全球最好的裤子”的品牌使命和“领跑中国男裤，成为全球裤王”的品牌愿景，将继续深耕男裤领域，全力打造“四好”男裤，在面料、版型、款式、工艺方面缔造独特优势，持续深化“男裤专家”形象，为民族品牌建设助力。

³ 数据来源：中华全国商业信息中心对全国重点大型零售企业、商业集团的统计



2、凝聚匠心，沉淀“专业好品质”之产品

九牧王品牌创办以来，一直致力于为男士提供最好的裤子，专业、专注地为消费者提供高品质的产品和消费体验，并以全球视野，整合行业资源，不断践行“男裤专家”、“专业好品质”的品牌核心价值。

多年来，公司秉承专业积淀，紧随服装流行趋势，累积、分析超千万的消费群体大数据，不断打磨细节，针对不同的消费人群推出修身版、舒适版、合体版、窄脚版、锥形版、标准版六大主推裤版型，使消费者穿着尽显舒适与合体。

①在生产工艺上，公司精益求精，力争极致：如公司西裤的生产工艺细化为约 108 道工序，23000 针缝制、30 位次熨烫、24 项人工检验等。

②在用料上，公司强调从源头上保证品质，一手严格选用行业内优质的面料辅料，一手强化面料自主研发：如近年来研创的拉伸率高达普通面料 4 倍的高弹面料，拉伸率和舒适度在业内均有显著优势；此外，公司还加大同一流面料商的合作。

③在产品上，公司推出“小黑裤”系列爆款，具备高弹、透气、冰爽、百搭、易打理等优越性能；推出的轻松裤、商务户外 1 号裤、高弹牛仔裤、可机洗毛料西裤、色纺休闲裤等明星产品，亦成为“男裤专家”的注脚。

④在设计研发上，公司与国际知名设计师合作，助力产品“品质”内涵丰富化。

⑤在服务方面，公司设立了全国统一的客户投诉热线，并在各地设有售后服务机构，及时响应客户需求。

3、内外兼修，持续筑高“男裤专家”品牌势能

公司自成立伊始便紧紧围绕九牧王品牌的定位、核心价值与特性，立足优质产品设计，联动销售终端形象、广告宣传以及男裤文化节等各种营销活动，不断提高九牧王“男裤专家”的品牌势能。通过“男裤节”、高端会员“品鉴日”等活动，提升精工、优雅的品牌形象；助力体育营销、事件营销、明星穿戴等形式，搭乘微博、微信、抖音等主流社交媒介，全方位推广“男裤专家”新形象，传递品牌年轻化和社会责任形象。

4、线上线下，构筑全域融通的成熟营销网络

公司的销售市场主要集中于一、二线城市，以及全域触及的线上渠道。线下销售终端已覆盖全国 31 个省、自治区及直辖市主要城市的重点商圈，渠道形态全面涵盖购物中心、商场、专卖店，更多集成店、快闪店等新形态正加速落地。截止 2023 年 6 月 30 日，公司线下销售终端数量为 2,390 家，其中直营终端 737 家，加盟终端 1,653 家，平均单店面积持续扩大，门店空间持续优化。线上方面，公司已全面布局主流电商平台、微商城以及其他新兴线上渠道，以全域触及前端顾客。此外，在新技术、新工具赋能下，线上线下渠道正加速打通、整合，以全方位服务顾客。



(1) 报告期内实体门店情况

| 品牌 | 门店类型 | 2023年6月30日 (家) | 2023年1-6月 新开(家) | 2023年1-6月 关闭(家) | 2022年末 (家) |
|--------|------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 九牧王 | 直营 | 574 | 24 | 19 | 569 |
| | 加盟 | 1,596 | 50 | 89 | 1,635 |
| ZIOZIA | 直营 | 99 | 7 | 13 | 105 |
| | 加盟 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| FUN | 直营 | 64 | 1 | 8 | 71 |
| | 加盟 | 55 | 3 | 10 | 62 |
| 合计 | - | 2,390 | 85 | 139 | 2,444 |

(2) 报告期内实体门店面积

| 门店类型 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-----------|-----------------|----------|------------------|----------|
| | 数量 (家) | 面积 (平方米) | 数量 (家) | 面积 (平方米) |
| 九牧王品牌 | | | | |
| 直营店 | 574 | 82,845 | 569 | 79,946 |
| 加盟店 | 1,596 | 252,700 | 1,635 | 255,068 |
| ZIOZIA 品牌 | | | | |
| 直营店 | 99 | 11,216 | 105 | 11,919 |
| 加盟店 | 2 | 162 | 2 | 162 |
| FUN 品牌 | | | | |
| 直营店 | 64 | 7,510 | 71 | 8,183 |
| 加盟店 | 55 | 7,279 | 62 | 8,333 |
| 合计 | 2,390 | 361,711 | 2,444 | 363,611 |

5、前后端打通，纵向一体化业务模式带来高价值供应链

公司基于以市场为导向的供应链管理和会员管理系统大数据，采用业务纵向一体化模式，运用商品企划逻辑，打通设计、研发、生产、销售等主要环节，强化一体化管控，以对市场需求做出快速反应。公司通过分布在全国的销售终端了解当地的市场趋势及不同消费群体的喜好，并借助公司的设计研发能力，开发出反映最新时尚趋势的产品，而公司的制造能力保证了产品的质量和产能，并对市场需求和市场趋势做出快速反应。

6、“蓄水”、“引水”，铸就经验丰富的管理团队

通过内部培养和外部引进，公司已形成一支经验丰富、积极进取、对事业专注执著的管理团队，核心管理人员对男装行业拥有深入透彻的理解和丰富从业经验。公司长期以来致力于管理团队的培养和引进，并不断拓宽国际化视野，努力提高管理水平，坚持打造一支职业化、专业化、国际化、年轻化的管理团队。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 140,055.81 万元，较上年同期增长 8.85%；归属上市公司股东的净利润 9,241.94 万元，扭亏为盈；扣除非经常性损益后净利润 13,833.42 万元，较上年同期增长 173.34%。

(一) 九牧王品牌

1、渠道结构优化升级，聚焦主流渠道，突破高势能门店

报告期内，公司进行渠道结构的优化升级，聚焦主流渠道，进一步突破万象城体系、龙湖体系等高势能渠道；抢占优质购物中心，购物中心占比稳步提升；持续推动十代店的整改工作，截至 2023 年 6 月 30 日，新开或整改的十代店铺近 1,000 家。



九牧王十代店 2.0 版

2、城市引爆行动，提升品牌势能及影响力，实现品销结合

公司持续推动渠道政策，在三、四线城市结合新店开业、会员活动等开展新品走秀、主题快闪等活动，提升品牌势能及影响力。报告期内，在南宁、成都、石家庄等地成功举办多场城市引爆行动，吸引众多达人探店。

3、产品研发持续创新，打造产品的差异化

1) 匠心为本、专业护航，打造高质量男裤

九牧王深耕男裤领域 34 载，始终秉持“打造全球最好的裤子”的使命，以全球视野，整合行业资源，凝聚匠心打造“四好”裤子，在“面料、版型、款式、工艺”上建立独特竞争优势。在秉持“精工匠心，用心缔造专业好品质的裤子”的产品理念下，九牧王始终坚守 23000 针、108 道工序、30 位次熨烫、24 项人工检验的精工标准，更积累 1200 万人体数据，拥有多项裤领域实用新型专利，成为中国男裤标准参与制定者。

2) 产品概念创新，产品面料、工艺创新，打造差异化的产品

报告期内，公司整合国际优质面料资源，与国际知名设计师合作，持续打造差异化产品，进一步强化九牧王男裤品类优势。

2023 年 2 月，公司推出兼具实用性与功能性的“轻松裤”，面料采用高分子轻量舒弹纱线，较普通面料更轻、更弹、更抗皱，加上九牧王累积 1200 万的人体数据打造出适合于国人的版型，使其具备“轻松选、轻松穿、轻松打理”的三大特性，一经上市，受到广大消费者一致好评。



2023年4月，公司携手全球时尚趋势专家、户外运动专家、高尔夫球专家和面料专家共同研发出专属商务领域的户外男裤——“商务户外1号裤”，其创新“三超三防”科技，具有“超轻、超弹、超透汽、防皱、防晒、防小雨”六重特性，兼顾了商务场合与登山、钓鱼、高尔夫等日常出游场景，打破了常规的户外风格。在CFS第十二届财经峰会上，九牧王商务户外1号裤荣膺“2023产品科技创新技术奖”。



4、持续开展品牌力建设，提升品牌势能

1) 参与综艺录制，讲述品牌理念

参与湖南卫视国货体验推介真人秀《好样的！国货》的录制，董事长林聪颖先生讲述九牧王品牌理念与成长历程；九牧王顾问设计师赵玉峰老师深刻解读奥运会礼服设计理念与制作工艺；更有多位艺人身入九牧王制造车间体验各道制作工序，亲自进行裤装创意改造。





2) 明星传播, KOL 种草, 全面提升品牌势能

报告期内, 公司邀请吴镇宇、张智霖、王石等明星名人, 及众多人气博主出席九牧王商务户外 1 号裤发布会, 为产品证言背书; 携手丁禹兮、吴俊霆、梁靖康等明星, 演绎九牧王产品, 通过持续曝光与内容创新, 有效提升品牌影响力。同时, 公司加快小红书、抖音、微博、微信等社交平台的 KOL 与 KOC 建设, 通过多样化的社交话题和大量穿搭类种草输出, 吸引用户关注, 深化品牌年轻化道路。

3) 以历史、科普形式进行创意传播

结合裤王深化战略, 公司联手四位科普、时尚类视频达人, 以历史、科普为内容创意角度, 输出趣味视频, 传递产品功能与特点, 塑造“裤单品”神奇化形象, 强化裤品牌传播。



@道杨说百科



@正经的知识



@知墨探索



@阿乐就是阿乐 ale

(二) ZIOZIA 品牌

报告期内, ZIOZIA 品牌持续进行渠道结构的整改优化, 关闭低效店, 整改重点门店, 整合

资源打造标杆门店；同时，进行店铺形象的升级改造，提升品牌形象，提升消费者进店与沉浸式体验。

围绕品牌升级和精英顾客通勤场景的变化，推出“适界无界”的品牌理念，通过视觉升级和打造无界穿搭的生活方式，与追求精致舒适生活品质的顾客产生共鸣；持续强化核心品类的优势，开启西装、婚礼季等主推品类的策划和推广，通过线上社交媒体投放和线下商圈广告投放，深入消费者心智，营造品牌护城河。



店铺形象



（三）FUN 品牌

报告期内，FUN 品牌持续进行渠道结构的优化升级，升级第五代形象店铺，提升店铺形象及店效；品牌方面，通过“天工开物”国风限定快闪活动、“玩物造裤”快闪活动吸引众多博主、达人到访打卡；产品方面，强化商品企划，聚焦核心优势品类T恤，同时聚焦裤单品，于报告期内发布 FUN2023 时尚潮流裤新品，潮流与时尚、舒适与酷感兼备的各类潮裤新品惊艳亮相。



FUN2023 时尚潮流裤新品发布会

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：万元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------------|------------|------------|----------|
| 营业收入 | 140,055.81 | 128,670.96 | 8.85 |
| 营业成本 | 50,864.97 | 50,578.82 | 0.57 |
| 税金及附加 | 1,624.92 | 1,248.34 | 30.17 |
| 销售费用 | 48,103.55 | 52,300.42 | -8.02 |
| 管理费用 | 12,778.88 | 10,540.25 | 21.24 |
| 研发费用 | 2,282.45 | 2,298.86 | -0.71 |
| 财务费用 | 370.06 | 1,477.11 | -74.95 |
| 其他收益 | 1,115.24 | 857.90 | 30.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 845.53 | -413.25 | 不适用 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | -8,344.62 | -10,607.33 | 不适用 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 706.17 | 887.78 | -20.46 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -6,546.47 | -5,431.54 | 不适用 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 1,304.52 | 52.26 | 2,396.21 |
| 营业外收入 | 99.50 | 88.97 | 11.84 |
| 营业外支出 | 55.13 | 587.79 | -90.62 |
| 所得税费用 | 3,960.75 | 1,143.21 | 246.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,871.39 | 1,309.66 | 1,722.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 23,751.83 | 40,447.82 | -41.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,930.82 | -34,388.54 | 不适用 |

税金及附加变动原因说明：税金及附加较上年同期增加 376.58 万元，增幅 30.17%，主要是因为上年同期享受延期缴纳税金的税收优惠政策，使得上年同期税金及附加金额较小。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少 1,107.05 万元，减幅 74.95%，主要是因为报告期内货币资金增加，导致取得的利息收入随之增加所致。

其他收益变动原因说明：其他收益较上年同期增加 257.34 万元，增幅 30.00%，主要是报告期内取得的政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明：投资收益较上年同期增加 1,258.78 万元，主要是报告期内出售金融资产取得的投资收益增加所致。

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益较上年同期增加 1,252.26 万元，增幅 2,396.21%，

主要是报告期内处置房产取得的处置收益增加所致。

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期减少 532.66 万元，减幅 90.62%，主要是公司积极承担社会责任，于 2022 年上半年对外捐赠 563.17 万元，导致去年同期的营业外支出金额较大。

所得税费用变动原因说明：所得税费用较上年同期增加 2,817.54 万元，增幅 246.46%，主要是报告期内利润总额增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 22,561.73 万元，增幅 1,722.72%，主要是报告期内，受公司主营业务收入稳步提升的影响，公司销售商品收到的现金增加，且公司严格控制成本费用，使得购买商品支付的现金及支付的其他与经营活动有关的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 16,695.99 万元，减幅 41.28%，主要是报告期内处置股票投资收回的现金较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 20,457.72 万元，主要是报告期内分配股利的现金支出减少所致。

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：万元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------|-----------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上期增减 (%) | 营业成本比上期增减 (%) | 毛利率比上期增减 (%) |
| 服装行业 | 138,553.80 | 49,185.50 | 64.50 | 9.11 | 0.76 | 增加 2.94 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上期增减 (%) | 营业成本比上期增减 (%) | 毛利率比上期增减 (%) |
| 男裤 | 71,094.38 | 23,635.18 | 66.76 | 19.36 | 8.99 | 增加 3.17 个百分点 |
| 茄克 | 24,801.32 | 10,059.77 | 59.44 | 3.47 | -2.23 | 增加 2.36 个百分点 |
| T 恤 | 18,965.86 | 6,632.95 | 65.03 | 0.17 | -2.21 | 增加 0.85 个百分点 |
| 衬衫 | 15,410.64 | 4,903.25 | 68.18 | 2.70 | -7.48 | 增加 3.50 个百分点 |
| 西装 | 6,638.68 | 2,758.44 | 58.45 | -1.90 | -7.67 | 增加 2.60 个百分点 |
| 其他 | 1,642.92 | 1,195.91 | 27.21 | -40.29 | -32.51 | 减少 8.39 个百分点 |
| 合计 | 138,553.80 | 49,185.50 | 64.50 | 9.11 | 0.76 | 增加 2.94 个百分点 |

主营业务分行业和分产品情况的说明：

公司主营业务全部为销售服装服饰产品的收入，公司 2023 年 1-6 月主营业务收入较上年同期增长 9.11%。

从收入的产品结构来看，男裤占主营业务收入的比重为 51.31%，是公司的核心产品，在报告期内营业收入较上年同期增长 19.36%，主要是因为公司持续致力于“打造全球最好的裤子”，推动裤王深化战，不断进行产品迭代，推出小黑裤 3.0，以及紧抓消费趋势，丰富裤类产品矩阵，推出轻松裤、商务户外 1 号裤，使得男裤销售收入增加。

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入占比 (%) | 营业收入比上期增减 (%) |
|----|------------|------------|---------------|
| 华东 | 51,798.57 | 37.40 | 2.86 |
| 中南 | 35,364.71 | 25.52 | 8.29 |
| 华北 | 18,904.72 | 13.64 | 25.95 |
| 西南 | 14,230.38 | 10.27 | 5.74 |
| 西北 | 13,293.45 | 9.59 | 18.18 |
| 东北 | 4,961.97 | 3.58 | 16.50 |
| 合计 | 138,553.80 | 100.00 | 9.11 |

主营业务分地区情况的说明：

从收入的地区构成来看，各地区营业收入较上年同期均有不同幅度的增长，主要是报告期内随着社会经济平稳运行，公司持续深化“男裤专家”战略变革，围绕产品力、品牌力、渠道力的提升开展经营活动，取得一定成效，带来的收入增长。

(3) 报告期内各品牌的盈利情况

单位：万元 币种：人民币

| 品牌类型 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上期增减 (%) | 营业成本比上期增减 (%) | 毛利率比上期增减 (%) |
|--------|------------|-----------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 九牧王 | 124,787.57 | 45,113.54 | 63.85 | 12.64 | 1.95 | 增加 3.79 个百分点 |
| FUN | 7,001.55 | 2,618.15 | 62.61 | -32.36 | -14.30 | 减少 7.87 个百分点 |
| ZIOZIA | 5,755.64 | 1,338.73 | 76.74 | 9.39 | -6.43 | 增加 3.93 个百分点 |
| 其他品牌 | 1,009.04 | 115.08 | 88.60 | 71.10 | 45.51 | 增加 2.01 个百分点 |
| 合计 | 138,553.80 | 49,185.50 | 64.50 | 9.11 | 0.76 | 增加 2.94 个百分点 |

主营业务分品牌情况的说明：

从收入的品牌构成来看，九牧王品牌及 ZIOZIA 品牌营业收入较上年同期均有所增长，而 FUN 品牌的营业收入较上年同期下降 32.36%，主要是系 FUN 持续进行渠道优化，报告期内店铺数量较上年同期减少。

(4) 报告期内直营店和加盟店的盈利情况

单位：万元 币种：人民币

| 分门店类型 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上期增减 (%) | 营业成本比上期增减 (%) | 毛利率比上期增减 (%) |
|-------|------------|-----------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 直营店 | 56,280.68 | 16,288.33 | 71.06 | 14.50 | 3.89 | 增加 2.96 个百分点 |
| 加盟店 | 59,116.75 | 23,589.22 | 60.10 | 4.26 | -3.70 | 增加 3.30 个百分点 |
| 其他 | 23,156.37 | 9,307.95 | 59.80 | 9.57 | 7.70 | 增加 0.69 个百分点 |
| 合计 | 138,553.80 | 49,185.50 | 64.50 | 9.11 | 0.76 | 增加 2.94 个百分点 |

(5) 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

单位：万元 币种：人民币

| 销售渠道 | 2023 年 1-6 月 | | | 2022 年 1-6 月 | | |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 营业收入 | 营业收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 营业收入 | 营业收入占比 (%) | 毛利率 (%) |
| 线上销售 | 16,622.09 | 12.00 | 64.74 | 14,423.99 | 11.36 | 64.18 |
| 线下销售 | 121,931.71 | 88.00 | 64.47 | 112,566.89 | 88.64 | 61.22 |
| 合计 | 138,553.80 | 100.00 | 64.50 | 126,990.88 | 100.00 | 61.56 |

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

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

| 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 (%) | 情况说明 |
|-------------|------------|------------------|-----------|------------------|---------------------|--------|
| 货币资金 | 101,236.40 | 18.03 | 67,172.05 | 11.84 | 50.71 | 详见其他说明 |
| 预付款项 | 7,802.80 | 1.39 | 4,837.69 | 0.85 | 61.29 | 详见其他说明 |
| 其他应收款 | 2,401.54 | 0.43 | 3,552.85 | 0.63 | -32.41 | 详见其他说明 |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,421.52 | 0.43 | 27,393.77 | 4.83 | -91.16 | 详见其他说明 |
| 其他流动资产 | 2,741.65 | 0.49 | 5,316.92 | 0.94 | -48.44 | 详见其 |

| | | | | | | |
|-------------|-----------|------|-----------|------|--------|--------|
| 产 | | | | | | 他说明 |
| 债权投资 | 1,010.08 | 0.18 | | | 不适用 | 详见其他说明 |
| 短期借款 | 15,054.64 | 2.68 | 35,253.80 | 6.22 | -57.30 | 详见其他说明 |
| 合同负债 | 23,206.76 | 4.13 | 17,278.26 | 3.05 | 34.31 | 详见其他说明 |
| 应交税费 | 3,647.29 | 0.65 | 6,049.86 | 1.07 | -39.71 | 详见其他说明 |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,454.35 | 1.51 | 23,835.24 | 4.20 | -64.53 | 详见其他说明 |
| 其他流动负债 | 4,536.04 | 0.81 | 8,562.84 | 1.51 | -47.03 | 详见其他说明 |
| 长期借款 | 33,800.00 | 6.02 | 4,000.00 | 0.71 | 745.00 | 详见其他说明 |
| 递延所得税负债 | 267.28 | 0.05 | 682.28 | 0.12 | -60.83 | 详见其他说明 |

其他说明

1、货币资金本期末较上年期末数增加 34,064.35 万元，增幅 50.71%，主要是报告期内经营活动现金净流入增加，以及报告期内分配股利支付的现金减少所致；

2、预付款项本期末较上年期末数增加 2,965.11 万元，增幅 61.29%，主要是报告期内预付 23 秋冬季产品相关的采购定金增加所致；

3、其他应收款本期末较上年期末数减少 1,151.31 万元，减幅 32.41%，主要是报告期内收回股权转让款 1,130 万元所致；

4、一年内到期的非流动资产本期末较上年期末数减少 24,972.25 万元，减幅 91.16%，主要是报告期内一年内到期的其他非流动金融资产及一年内到期的债权投资到期所致；

5、其他流动资产本期末较上年期末数减少 2,575.27 万元，减幅 48.44%，主要是报告期内应收退货成本减少所致；

6、债权投资本期末较上年期末数增加 1,010.08 万元，主要是报告期内新增三年期大额存单所致；

7、短期借款本期末较上年期末数减少 20,199.16 万元，减幅 57.30%，主要是报告期内短期借款到期偿还所致；

8、合同负债本期末较上年期末数增加 5,928.50 万元，增幅 34.31%，主要是报告期内对客户的预收货款增加所致；

9、应交税费本期末较上年期末数减少 2,402.57 万元，减幅 39.71%，主要是报告期内应交增值税和应交企业所得税减少所致；

10、一年内到期的非流动负债本期末较上年期末数减少 15,380.89 万元，减幅 64.53%，主要是报告期内一年内到期的长期借款到期所致；

11、其他流动负债本期末较上年期末数减少 4,026.80 万元，减幅 47.03%，主要是报告期内应付退货款减少所致；

12、长期借款本期末较上年期末数增加 29,800.00 万元，增幅 745.00%，主要是报告期内新增长期借款所致；

13、递延所得税负债本期末较上年期末数减少 415.00 万元，减幅 60.83%，主要是报告期内因金融资产公允价值变动导致对应的递延所得税负债减少。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 91,921.51（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 16.37%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 货币资金 | 48,194,000.00 | 票据及保函保证金 |

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

单位：万元 币种：人民币

| 涉及报表科目 | 期末余额 | 期初余额 | 变动比例（%） |
|-----------|------------|------------|---------|
| 长期股权投资 | 19,472.30 | 19,476.67 | -0.02 |
| 其他非流动金融资产 | 82,004.02 | 86,844.63 | -5.57 |
| 对外股权投资合计 | 101,476.32 | 106,321.30 | -4.56 |

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 标的是否主营业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 是否并表 | 报表科目(如适用) | 资金来源 | 合作方(如适用) | 投资期限(如有) | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益(如有) | 本期损益影响 | 是否涉诉 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|----------------------|-----------------------------------|----------|------|-----------|--------|------|-----------|------|---------------------------------------|----------|---------------|----------|-----------|------|-----------|------------|
| 上海景林九盛欣联股权投资中心(有限合伙) | 股权投资, 实业投资, 投资咨询, 企业管理咨询及咨询, 投资管理 | 是 | 新设 | 25,885.54 | 99.00% | 否 | 长期股权投资 | 自有 | 上海景辉投资管理中心(有限合伙) | 6年 | 见说明 | | -4.37 | 否 | 2015/6/2 | 临 2015-035 |
| 北京瑞誉金合投资管理(有限合伙) | 投资管理、实业投资 | 是 | 增资 | 30,000.00 | 8.57% | 否 | 其他非流动金融资产 | 自有 | 西藏瑞誉投资管理有限公司、堆龙德庆奕卓咨询服务公司等 | 7年 | 见说明 | | -5,268.67 | 否 | | |
| 厦门中金启通投资合伙企业(有限合伙) | 对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外) | 是 | 增资 | 18,540.00 | 31.20% | 否 | 其他非流动金融资产 | 自有 | 厦门中金誉鑫投资管理有限公司、中金资本运营有限公司 | 4年 | 见说明 | | | 否 | 2018/4/12 | 临 2018-008 |
| 杭州慕华股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 私募股权投资、私募股权投资管理 | 是 | 增资 | 8,914.25 | 11.11% | 否 | 其他非流动金融资产 | 自有 | 上海慕华金誉股权投资管理合伙企业(有限合伙)、上海桦玉股权投资管理有限公司 | 5年 | 见说明 | | 12.29 | 否 | 2017/4/12 | 临 2017-003 |
| 合计 | / | / | / | 83,339.79 | / | / | / | / | / | / | / | | -5,260.75 | / | / | / |

说明：

公司的投资业务主要由 2 家全资子公司九牧王零售投资管理有限公司和西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司（原名：西藏工布江达县九盛投资有限责任公司）负责运营。截止 2023 年 6 月 30 日，公司上述重大的股权投资的具体情况如下：

- 1、上海景林九盛欣联股权投资中心（有限合伙）：直接或通过基金间接投资于时尚产业。在管项目主要为 UR Group Inc. 等；
- 2、北京瑞誉金合投资管理中心（有限合伙）：主要投资阳光保险集团股份有限公司, 阳光保险集团股份有限公司已于 2022 年 12 月在香港联交所挂牌上市；
- 3、厦门中金启通投资合伙企业（有限合伙）：主要投资于中国大地财产保险股份有限公司；
- 4、杭州慕华股权投资基金合伙企业（有限合伙）：直接投资于教育产业。在管项目包括北京慕华信息科技有限公司、慕华成志教育科技有限公司、北京嗨学网教育科技股份有限公司、北京环球兴学科技发展有限公司等。

(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：万元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|------------|------------|---------------|---------|-----------|-----------|----------|------------|
| 债券 | 14,556.13 | | 99.18 | | 2,560.66 | 3,373.00 | 453.04 | 14,296.01 |
| 股票 | 33,753.97 | -3,281.50 | | | 4,652.41 | 4,189.46 | 590.48 | 31,525.90 |
| 私募基金 | 40,795.54 | -37.73 | | | | 1,101.60 | 289.16 | 39,945.37 |
| 信托产品 | | 50.37 | | | 26,000.00 | 23,048.57 | | 3,001.80 |
| 其他 | 133,699.42 | -5,075.76 | | | 19,749.37 | 36,768.57 | 569.55 | 112,174.01 |
| 合计 | 222,805.06 | -8,344.62 | 99.18 | | 52,962.44 | 68,481.20 | 1,902.23 | 200,943.09 |

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 证券品种 | 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 | 计入权益的累计公允价值变动 | 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 |
|------|------------|------|-----------|------------|---------------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|
| 债券 | 18,331.91 | 自有资金 | 14,556.13 | | 99.18 | 2,560.66 | 3,373.00 | 111.95 | 14,296.01 | 其他债权投资 |
| 股票 | 47,841.46 | 自有资金 | 33,753.97 | -3,281.50 | | 4,652.41 | 4,189.46 | 527.96 | 31,525.90 | 交易性金融资产 |
| 基金 | 19,766.14 | 自有资金 | 13,002.87 | -476.84 | | 5,380.34 | 4,370.10 | 150.15 | 13,694.24 | 交易性金融资产 |
| 可转债 | 913.70 | 自有资金 | 871.52 | -8.71 | | 53.85 | 450.33 | 6.04 | 481.40 | 交易性金融资产 |
| 信托产品 | 26,000.00 | 自有资金 | | 50.37 | | 26,000.00 | 23,048.57 | 19.57 | 3,001.80 | 交易性金融资产 |
| 其他 | 1,731.35 | 自有资金 | 446.47 | 12.75 | | 1,231.35 | 545.26 | 9.26 | 1,171.04 | 交易性金融资产 |
| 合计 | 114,584.56 | / | 62,630.96 | -3,703.93 | 99.18 | 39,878.61 | 35,976.72 | 824.93 | 64,170.39 | / |

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

期末账面价值前十大证券投资情况：

| 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 | 计入权益的累计公允价值变动 | 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 | 00700 | 腾讯控股 | 7,214.52 | 自有 | 6,325.07 | -45.21 | | | | 309.34 | 6,481.45 | 交易性 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|--------|--|----------|------|----------|-----------|--|----------|-------|-------|----------|---------|
| | | | | 资金 | | | | | | | | 金融资产 |
| 股票 | 600519 | 贵州茅台 | 6,223.39 | 自有资金 | 6,244.83 | -197.83 | | | | 89.24 | 6,114.66 | 交易性金融资产 |
| 基金 | | UBS (LUX) EQUITY SICAV-ALL CHINA (USD) K-1-acc | 8,491.89 | 自有资金 | 5,323.70 | -388.80 | | | | | 5,093.72 | 交易性金融资产 |
| 股票 | 09618 | 京东集团 | 9,322.73 | 自有资金 | 5,900.94 | -2,340.70 | | | | 64.46 | 3,662.10 | 交易性金融资产 |
| 信托产品 | | 中金鑫安 24 号集合资金信 托计划 | 3,000.00 | 自有资金 | | 1.80 | | 3,000.00 | | | 3,001.80 | 交易性金融资产 |
| 股票 | 605090 | 九丰能源 | 2,915.32 | 自有资金 | 1,736.70 | 149.43 | | 996.24 | 52.86 | 60.62 | 2,829.51 | 交易性金融资产 |
| 基金 | 510300 | 沪深 300ETF | 2,335.26 | 自有资金 | 2,480.94 | -110.86 | | | | 40.11 | 2,445.66 | 交易性金融资产 |
| 股票 | 00606 | 中骏商管 | 3,305.10 | 自有资金 | 1,679.35 | -364.35 | | | | | 1,355.31 | 交易性金融资产 |
| 基金 | 512010 | 医药 ETF | 1,466.17 | 自有资金 | 195.98 | -254.82 | | 1,270.99 | 9.40 | 0.23 | 1,202.75 | 交易性金融资产 |
| 股票 | 002439 | 启明星辰 | 835.81 | 自有资金 | 940.44 | 124.46 | | 125.20 | | 7.88 | 1,190.10 | 交易性金融资产 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|-----------|---|-----------|-----------|--|----------|-------|--------|-----------|---|
| 合计 | / | / | 45,110.19 | / | 30,827.95 | -3,426.88 | | 5,392.43 | 62.26 | 571.88 | 33,377.06 | / |
|----|---|---|-----------|---|-----------|-----------|--|----------|-------|--------|-----------|---|

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 产品名称 | 最初投资成本 | 期初账面价值 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 本期投资损益 | 其他变动 | 期末账面价值 | 会计核算科目 |
|---|-----------|-----------|------------|---------------|--------|----------|--------|--------|-----------|---------|
| 观富绅仕 1 号私募证券投资基金 | 10,000.00 | 16,080.68 | 249.62 | | | | | | 16,330.30 | 交易性金融资产 |
| 宽远优势成长 8 号二期私募证券投资基金 | 10,000.00 | 14,349.19 | 42.11 | | | | | | 14,391.30 | 交易性金融资产 |
| 鑫雨资本钻石 1 号 | 1,000.00 | 1,056.80 | 44.80 | | | 1,101.60 | -2.21 | | | 交易性金融资产 |
| Greenwoods Asset Management Limited | 3,482.30 | 5,118.57 | 261.22 | | | | | 176.51 | 5,556.30 | 交易性金融资产 |
| CSOP Changjiang Absolute Return Fund SP Class Q | 6,964.60 | 4,190.30 | -635.48 | | | | | 112.65 | 3,667.47 | 交易性金融资产 |
| 合计 | 31,446.90 | 40,795.54 | -37.73 | | | 1,101.60 | -2.21 | 289.16 | 39,945.37 | / |

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 经营范围 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 上年净利润 | 净利润波动 | 占合并净利润比 |
|------------------|-------|---|----------|----------|------------|---------|---------|---------|---------|
| 欧瑞宝(厦门)品牌管理有限公司 | 全资子公司 | 其他未列明企业管理服务(不含须经审批许可的项目); 纺织品针织品零售; 服装零售; 鞋帽零售; 化妆品及卫生品零售; 钟表、眼镜零售; 箱、包零售; 其他日用品零售; 纺织品、针织品及原料批发; 服装批发; 鞋帽批发; 化妆品及卫生用品批发; 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。 | 1,500.00 | 2,230.94 | 1,692.83 | 276.02 | 665.79 | -58.54% | 3.00% |
| 玛斯(厦门)品牌管理有限责任公司 | 全资子公司 | 一般项目: 企业管理; 企业管理咨询; 针纺织品销售; 针纺织品及原料销售; 服装服饰零售; 鞋帽零售; 钟表与计时仪器销售; 钟表销售; 箱包销售; 皮革制品销售; 日用品销售; 日用百货销售; 日用品出租; 日用品批发; 会议及展览服务; 服装制造; 服装服饰批发; 服饰研发; 服装、服饰检验、整理服务; 服装服饰出租; 玩具、动漫及游艺用品销售; 玩具销售; 玩具制造; 日用杂品销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许 | 5,000.00 | 7,474.59 | -10,284.00 | -728.82 | -682.76 | 不适用 | -7.93% |

| | | | | | | | | | |
|---|-------|--|------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | 可证件为准)。 | | | | | | | |
| 九牧王零售投资管理有限公司 | 全资子公司 | 投资控股、品牌推广、研发及销售 | 86,067.46 万港币 | 91,921.51 | 91,778.68 | -2,476.37 | -7,397.32 | 不适用 | -26.93% |
| 泉州九牧王洋服时装有限公司 | 全资子公司 | 服装制造;服饰制造;停车场服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) | 4,200.00 | 10,638.80 | 10,108.09 | 940.41 | -96.18 | 不适用 | 10.23% |
| 山南九牧王商贸有限责任公司 | 全资子公司 | 服装、服饰的批发及零售,服饰制造。(除依法须经批准的项目外,自主开展法律法规未禁止、限制的经营活 动) | 1,000.00 | 24,566.53 | 6,330.55 | 3,756.27 | 1,321.79 | 184.18% | 40.85% |
| 西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司(原名:西藏工布江达县九盛投资有限责任公司) | 全资子公司 | 一般项目:服装服饰批发;鞋帽批发;针纺织品及原料销售;鞋帽零售;服装服饰零售;针纺织品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)(除依法须经批准的项目外,自主开展法律法规未禁止、限制的经营活 动) | 80,000.00 | 313,908.41 | 76,507.37 | -3,663.77 | -2,663.98 | 不适用 | -39.85% |
| 厦门九牧王投资发展有限公司 | 全资子公司 | 对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外);投资管理(法律、法规另有规定除外);投资咨询(法律法规另有规定除外);企业管理咨询;房地产开发经营;自有房地产经营活动;物业管理;停车场管理;鞋帽零售;服装零售;化妆品及卫生用品零售;箱、包零售;其他日用品零售;纺织品及针织品零售。 | 30,000.00 | 37,785.64 | 34,425.02 | 2,831.64 | 1,671.79 | 69.38% | 30.80% |
| 上海新星通商服装服饰有限公司 | 控股子公司 | 从事服装鞋帽、服装面辅料、纤维制品、纺织制品、皮革箱包、化妆品、日用百货的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关配套服务(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活动】 | 15,000.00 | 12,044.31 | -5,213.82 | -574.13 | 1,020.08 | -156.28% | -6.24% |
| 上海玖传服装有限公司 | 全资子公司 | 服装鞋帽、服装面辅料、纤维制品、针纺织品、羽绒制品、皮革制品、体育用 | 10,000.00 | 15,845.42 | 5,914.56 | 627.77 | 38.15 | 1,545.53% | 6.83% |

| | | | | | | | | | |
|---------------|-------|---|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----|--------|
| | | 品、文化用品、化妆品、香水、床上用品、工艺品、钟表、眼镜、珠宝首饰、日用百货、道具、灯具、音响设备、花卉、玩具、家居用品、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务，从事计算机科技、网络科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发，展览展示服务，房屋租赁，电子商务（不得从事金融业务），图文设计，以下限分支机构经营：出版物经营，食品销售。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 | | | | | | | |
| 宁波市牧睿商贸有限责任公司 | 全资子公司 | 服装、服饰的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 1,000.00 | 40,593.29 | 7,513.52 | 4,533.74 | -582.84 | 不适用 | 49.31% |
| 宁波玖毓商贸有限公司 | 控股子公司 | 一般项目：服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；鞋帽零售；服装辅料销售；高性能纤维及复合材料销售；合成纤维销售；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；皮革制品销售；皮革销售；箱包销售；化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；销售代理；商务代理代办服务；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） | 500.00 | 152.85 | -3,499.05 | 311.02 | -1,102.56 | 不适用 | 3.38% |
| 杭州玖迎服饰有限公司 | 全资子公司 | 一般项目：服装服饰零售；服装服饰批发；鞋帽批发；鞋帽零售；箱包销售；日用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。 | 500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 不适用 | 不适用 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|------------|------------|----------|-----------|---|---|
| 合计 | / | / | / | 557,162.29 | 215,273.75 | 5,833.78 | -7,808.04 | / | / |
|----|---|---|---|------------|------------|----------|-----------|---|---|

与公司主业关联度较小的子公司

| 子公司全称 | 注册资本 | 成立目的 | 未来经营计划 |
|---|----------------|---------------------|-------------------|
| 九牧王零售投资管理有限公司 | 86,067.46 万港币 | 作为公司境外投资主体，优化公司投资结构 | 进行境外资本运作，优化投资结构 |
| 西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司（原名：西藏工布江达县九盛投资有限责任公司） | 80,000.00 万人民币 | 对公司资产进行管理及进行资本运作 | 进行资本运作，提高公司资产使用效率 |

2023 年 1-6 月净利润占比 10%的子公司情况如下：

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 泉州九牧王洋服时装有限公司 | 服装制造 | 4,200.00 | 10,638.80 | 10,108.09 | 1,977.42 | 1,205.84 | 940.41 |
| 厦门九牧王投资发展有限公司 | 服装销售 | 30,000.00 | 37,785.64 | 34,425.02 | 17,684.45 | 3,764.39 | 2,831.64 |
| 山南九牧王商贸有限责任公司 | 服装销售 | 1,000.00 | 24,566.53 | 6,330.55 | 16,660.81 | 4,108.27 | 3,756.27 |
| 宁波市牧睿商贸有限责任公司 | 服装销售 | 1,000.00 | 40,593.29 | 7,513.52 | 62,581.08 | 6,034.81 | 4,533.74 |

本公司取得子公司情况：

本公司于 2023 年 6 月 30 日注册成立杭州玖迎服饰有限公司，持股 100%，本公司能够对杭州玖迎服饰有限公司实施控制，2023 年将其纳入合并范围。2023 年 1-6 月净利润为 0.00 万元，占合并净利润的 0.00%。

(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、市场风险

(1) 中国宏观经济波动的风险

服装行业具有一定的周期性，易受宏观经济波动的影响。目前中国 GDP 整体仍将处于中速增长的“新常态”，可能将影响消费者服装消费金额以及消费习惯，进而影响公司未来经营表现。对此，公司将及时跟进宏观情势变化，及时研判调整运营策略。

(2) 消费需求变化，行业竞争加剧

消费者更趋个性化和理性化，对产品的要求更高，市场将进一步细分。因长期推行“订货制”，国内服装市场的反应相对滞后，未能完全做到以终端消费者的需求为导向；此外，服装行业创新能力和机制不足，导致产品同质化程度较高，国内服装企业之间竞争加剧，并将面临来自国际品牌和新兴品牌的竞争。为提升公司的核心竞争力，公司一方面加强面辅料的开发，加强与战略供应商的合作，引入更多国际国内优质设计资源，开发具有科技感和功能性的商品，同时持续加强快反供应链建设；另一方面将加强 VIP 客户精准营销，提升消费者体验，与消费者实现双向沟通，实现以市场为导向的快速反应。

(3) 下游销售渠道变化的风险

近年来，购物中心和电商渠道整体仍处于上升期，且业态不断“翻新”，集成店、快闪店等新兴渠道亦加速兴起，给百货商场、街铺等传统渠道造成了较大的冲击。公司将紧紧抓住零售发展的趋势，充分利用九牧王线上线下成熟且庞大的销售网络优势，积极拓展优质成熟的购物中心渠道，加速布局或优化多元化线上渠道，并推动线上线下一体化，以全方位渠道来触及和满足顾客需求，打造最优顾客体验。

2、经营风险

(1) 销售过于倚重九牧王单一品牌或九牧王男裤单品的风险

目前公司营业收入及其增长主要依赖九牧王品牌，为此，公司在巩固九牧王品牌发展优势的同时，有序推动多品牌发展战略。此外，公司近年来更强调聚焦男裤，在产品、终端、品推等方面均有侧重，可能在短时间内给系列化产品销售带来一定挑战。基于此，公司在聚焦男裤的同时，强化男裤与上装的系列化开发，提升上下装的搭配，推动裤装销售的同时，借势男裤筑高整体品牌势能，将有利于反哺上下装的销售提升，最终提升整体销售业绩。

(2) 公司可能无法快速实现零售转型

公司将以“消费者满意，终端店铺盈利为核心的零售转型”作为主要战略举措。然而精细化零售运营转型，需要时间与经验的积累，或无法在短期内迅速见效。为此，公司将加大对新模式的研究和探索，加大对终端门店运营和商品管理的投入和创新，匹配组织资源和能力，为公司未来的业务拓展及运营效率提升打下良好基础。

（3）加盟商盈利能力无法持续提升的风险

公司加盟业务占总体业务比重较大，若加盟商盈利能力未能持续提升将影响公司经营目标的达成。对此，公司一方面帮扶加盟商进行零售转型，采用更灵活的加盟政策、建立专业的加盟管理团队、对加盟门店导购进行系统培训、加强对加盟商的销售分析、推动加盟周间验证。另一方面整合加盟商品，从统一价格、统一库存、线上销售等方面提升加盟商品的周转。

（4）低效店关闭影响存量店数且影响业绩的风险

受外部经济形势及消费者购物习惯的影响，公司近年来对店铺结构持续调整，低效店的关闭将影响存量总店数。公司整体渠道策略以提升单店店效为主，注重内生增长。同时，针对低效店采取积极的提升策略，识别出尚有增长潜力的低效店，能“救”尽“救”。新开店则将加大对成熟购物中心和奥莱渠道的侧重，推进加盟地级大店、县级大店的拓展，确保公司渠道结构的整体合理和单店盈利能力的提升。

3、其他风险：极端天气影响销售收入的风险

公司销售订单主要采用订货制的期货模式，暴雨、暴雪、台风等给消费者出门购物带来不便，暖冬、倒春寒、极热天气等也影响了消费者的消费行为。极端天气对公司销售收入将产生不利影响，并对公司零售和商品管理提出了挑战。为此，公司一方面常态化开展对气候因素的关注和研究，合理规划商品生命周期；另一方面将优化商品“配-订-补”模式，提升柔性供应链水平和补货比例，缩短对市场的反应时间，减少极端天气对公司销售收入的不利影响。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司委托理财情况如下：

1、委托理财总体情况

单位：万元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|--------|------|-----------|----------|---------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 8,168.58 | 2,770.34 | / |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 25,063.48 | 6,063.48 | / |
| 信托理财产品 | 自有资金 | 23,000.00 | 3,000.00 | / |
| 其他类 | 自有资金 | 450.05 | 450.05 | / |

2、单项委托理财情况

单位：万元 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 | 资金来源 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 |
|----------------|--------|-----------|------------|-----------|------|-----------------------|--------|-------|----------|---------|--------|----------|
| 兴证证券资产管理有限公司 | 券商理财产品 | 63.48 | 2015/4/30 | | 自有资金 | 股权投资类产品(上市公司股份、私募股权等) | 浮动收益 | | | | 未收回 | 是 |
| 红土创新基金管理有限公司 | 其他类 | 450.05 | 2015/4/29 | | 自有资金 | 股权投资类产品(上市公司股份、私募股权等) | 浮动收益 | | | 59.95 | 未收回 | 是 |
| 海通证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 20,000.00 | 2020/7/10 | 2023/5/31 | 自有资金 | 固定收益类产品(债券、票据等) | 固定收益 | 4.50% | | 322.00 | 已收回 | 是 |
| 中国民生银行股份有限公司 | 银行理财产品 | 150.00 | 2023/1/5 | | 自有资金 | 银行理财资金池 | 浮动收益 | | | | 未收回 | 是 |
| 中信银行股份有限公司 | 银行理财产品 | 1,000.00 | 2022/8/11 | | 自有资金 | 银行理财资金池 | 浮动收益 | | | 9.01 | 未收回 | 是 |
| 财通基金管理有限公司 | 券商理财产品 | 1,000.00 | 2022/11/10 | | 自有资金 | 固定收益类产品(债券、票据等) | 浮动收益 | | | 15.53 | 未收回 | 是 |
| 财通基金管理有限公司 | 券商理财产品 | 500.00 | 2023/2/14 | | 自有资金 | 固定收益类产品(债券、票据等) | 浮动收益 | | | | 未收回 | 是 |
| 财通基金管理有限公司 | 券商理财产品 | 1,000.00 | 2022/11/25 | | 自有资金 | 固定收益类产品(债券、票据等) | 浮动收益 | | | 13.98 | 未收回 | 是 |
| 中国工商银行股份有限公司 | 银行理财产品 | 1,299.11 | 2022/11/25 | 2023/5/23 | 自有资金 | 银行理财资金池 | 浮动收益 | | | 3.79 | 已收回 | 是 |
| 中国工商银行股份有限公司 | 银行理财产品 | 2,101.21 | 2022/12/8 | | 自有资金 | 银行理财资金池 | 浮动收益 | | | 11.69 | 部分收回 | 是 |
| 中国工商银行股份有限公司 | 银行理财产品 | 1,257.44 | 2023/3/9 | | 自有资金 | 银行理财资金池 | 浮动收益 | | | 7.44 | 未收回 | 是 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司 | 信托理财产品 | 3,000.00 | 2023/2/23 | 2023/5/23 | 自有资金 | 固定收益类产品(债券、票据等) | 浮动收益 | | | 23.41 | 已收回 | 是 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------|-----------|-----------|-----------|------|---------------------|------|-------|--|--------|-----|---|
| 中国对外经济贸易信托有限公司 | 信托理财产品 | 3,000.00 | 2023/6/30 | | 自有资金 | 固定收益类产品 (债券、票据等) | 浮动收益 | | | | 未收回 | 是 |
| 财通基金管理有限公司 | 券商理财产品 | 500.00 | 2023/2/21 | | 自有资金 | 固定收益类产品 (债券、票据等) | 浮动收益 | | | | 未收回 | 是 |
| 财通基金管理有限公司 | 券商理财产品 | 1,000.00 | 2023/4/28 | | 自有资金 | 固定收益类产品 (债券、票据等) | 浮动收益 | | | | 未收回 | 是 |
| 财通基金管理有限公司 | 券商理财产品 | 1,000.00 | 2023/6/30 | | 自有资金 | 固定收益类产品 (债券、票据等) | 浮动收益 | | | | 未收回 | 是 |
| 财通基金管理有限公司 | 券商理财产品 | 1,000.00 | 2023/3/3 | | 自有资金 | 固定收益类产品 (债券、票据等) | 浮动收益 | | | 10.04 | 未收回 | 是 |
| 云南国际信托有限公司 | 信托理财产品 | 20,000.00 | 2023/5/4 | 2023/6/30 | 自有资金 | 固定收益类产品 (债券、票据等) | 固定收益 | 4.00% | | 44.73 | 已收回 | 是 |
| 中国工商银行股份有限公司 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2023/6/1 | 2023/6/30 | 自有资金 | 银行理财资金池 | 浮动收益 | | | | 已收回 | 是 |
| 合计 | / | 63,321.29 | / | / | / | / | / | / | | 521.57 | / | / |

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 年年度股东大会 | 2023-5-16 | www.sse.com.cn | 2023-5-17 | 一、审议并通过《2022 年年度报告全文及摘要》 二、审议并通过《2022 年度董事会工作报告》 三、审议并通过《2022 年度监事会工作报告》 四、审议并通过《2022 年度财务决算报告》 五、审议并通过《关于 2022 年度利润分配的预案》 六、审议并通过《关于董事 2022 年度薪酬的议案》 七、审议并通过《关于授权董事长、总经理办理银行授信申请的议案》 八、审议并通过《关于 2023 年续聘会计师事务所的议案》 九、审议并通过《关于为子公司提供担保额度的议案》 |

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

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 |
|---------|---|

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

公司主营业务为服饰的设计生产销售，在服装的生产过程中不会产生重大污染，公司及其重要子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司坚持“模范守法，绿色经营；节能降耗，提高效益；减少污染，创造优美环境；持续改进，实现清洁生产”的环境保护方针。在生产过程中，公司严格遵守国家有关环境保护法律法规，生产经营活动符合国家有关环保要求，并结合实际情况制定了《环境与安全运行控制程序》、《环境分析控制程序》、《监测与测量程序》、《应急准备与响应预案》、《纠正措施与预防措施管理程序》等一系列制度，对生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物、噪声等污染源和污染物有效的控制和治理。

公司按照 GB/T24001 环境管理体系的要求建立了《九牧王股份有限公司环境管理体系文件》，于 2017 年 11 月公司通过了 GB/T 24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系标准认证，目前体系运行情况良好。

公司已通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、中国环境标志产品认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。

(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

公司在生产过程中对蒸汽冷凝水余热进行回收利用，减少天然气消耗量；在能源、产品、设备采购中，优先购置节能效果好的设备，如使用光伏能源等。

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

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|------------------------------|---|------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 控股股东九牧王国际投资控股有限公司、实际控制人林聪颖先生 | 公司实际控制人林聪颖及控股股东九牧王国际投资控股有限公司承诺：1、目前不存在与公司从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务（以下合称“竞争性业务”）的情形；2、在未来不会以任何方式从事（包括与其他方合作直接或间接从事）竞争性业务；也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其他机构、组织，以避免对发行人的经营活动构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；3、在未来不会促使其他可能的竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当可能的竞争方发现自己从事竞争性业务时，可能的竞争方将自愿放弃该业务；4、可能的竞争方不会向从事竞争性业务的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售管道、客户信息支持。 | 承诺时间：2011年5月30日 承诺期间：长期有效 | 否 | 是 | | |
| | 其他 | 控股股东九牧王国际投资控股有限公司、实际控制人林聪颖先生 | 九牧王国际投资控股有限公司与林聪颖先生就公司及下属子公司截至承诺函签署日在册员工自2007年1月1日以来应缴未缴社会保险和住房公积金可能导致的结果承诺如下：如公司及其下属子公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，九牧王国际投资控股有限公司及林聪颖将连带承担全部费用，或在公司及其下属子公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司及其下属子公司给予全额补偿，以确保公司及其下属子公司不会因此遭受任何损失。 | 承诺时间：2011年5月30日 承诺期间：长期有效 | 否 | 是 | | |

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

(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

单位：万元 币种：人民币

| 报告期内： | | | | | | | | | |
|----------------------|--|--|------------|------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 起诉 (申请) 方 | 应诉 (被申 请)方 | 承担连 带责任 方 | 诉讼仲 裁类型 | 诉讼 (仲裁) 基本情 况 | 诉讼(仲 裁)涉及 金额 | 诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额 | 诉讼 (仲裁) 进展情 况 | 诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响 | 诉讼 (仲裁) 判决执 行情况 |
| 九盛 投资 | 北京金 陵华瑞 咨询合 伙企业 (有限 合伙) | 华软资 本管理 集团股 份有限 公司、 王广宇 | 民事诉 讼 | 财产份 额转让 纠纷 | 5,650.95 | | 已受 理，尚 未开庭 | / | / |
| 上海 玖传 | 上海中 奥实业 发展有 限公司 | | 民事诉 讼 | 租赁合 同纠纷 | 669.02 | | 已开庭 审理中 | | |
| 上海 中奥 实业 发展 | 上海玖 传 | | 民事诉 讼 | 租赁合 同纠纷 | 1,656.50 | | 已开庭 审理中 | | |

| | | | | | | | | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 有限 公司 | | | | | | | | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

(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

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|---------------|------|--------|---|----------|--------|---------------|----------------|-----------|------|--------------------|
| 石狮市博纶纺织贸易有限公司 | 其他 | 采购商品 | 原材料 | 市场价 | | 0.00 | 0.00 | 银行转账、票据结算 | | |
| 安徽省九特龙投资有限公司 | 其他 | 销售商品 | 产成品 | 市场价 | | 30,878,376.21 | 2.23 | 银行转账、票据结算 | | |
| 陈培泉 | 其他 | 房屋租赁 | 租金 | 市场价 | | 200,000.00 | 1.03 | 银行转账 | | |
| 陈加贫 | 其他 | 房屋租赁 | 租金 | 市场价 | | 257,562.80 | 1.33 | 银行转账 | | |
| 大额销货退回的详细情况 | | | 报告期内无大额销货退回的情况 | | | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | <p>公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》《关于房屋租赁暨关联交易的议案》。具体情况如下：</p> <p>1、预计 2023 年石狮市博纶纺织贸易有限公司的采购交易总额约 20,000,000.00 元，报告期内实际未发生交易；</p> <p>2、预计 2023 年安徽省九特龙投资有限公司的销售交易总额约 160,000,000.00 元，报告期内发生额为 30,878,376.21 元，占预计交易总额 19.30%；</p> <p>3、公司深圳分公司租赁关联方陈加贫位于深圳市的五间办公用</p> | | | | | | | |

| | |
|--|--|
| | <p>房,以满足深圳分公司办公需求,租期 2022. 1. 1-2024. 12. 31 共三年,租金合计 1,142,707.20 元;公司郑州分公司租赁关联方陈加贫位于郑州市的三套房屋,以满足郑州分公司员工住宿需求,租期 2022. 1. 1-2023. 12. 31 共两年,租金合计 366,960.00 元,合同已于 2023 年 4 月 30 日提前终止。报告期内发生额为 257,562.80 元,占交易总额 18.57%。</p> <p>4、公司长春分公司租赁关联方陈培泉位于吉林省长春市的四间房屋,用于办公,租期 2023.01.01-2023.12.31 共一年,租金合计 400,000.00 元,报告期内发生额为 200,000.00 元,占交易总额 50.00%。</p> <p>报告期内,公司关联交易总额在董事会审批额度内。</p> |
|--|--|

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

| 公司对子公司的担保情况 | |
|------------------------------------|---|
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 8,092 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 8,092 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
| 担保总额（A+B） | 8,092 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 2.13 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 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） | 8,092 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 8,092 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | |
| 担保情况说明 | 公司2022年年度股东大会审议通过同意为子公司厦门玛斯、山南九牧王、上海新星通商提供担保额度总计不超过4亿元，担保额度可以在上述子公司之间进行调剂。上述担保额度有效期自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会召开之日。 |

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

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) | 18,223 |
|------------------|--------|

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 | |
| 九牧王国际投资 控股有限公司 | | 308,768,140 | 53.73 | | 无 | | 境外法 人 |
| 泉州市顺茂投资 管理有限公司 | | 27,650,000 | 4.81 | | 质押 | 2,960,000 | 境内非 国有法 人 |
| 泉州市睿智投资 管理有限公司 | | 19,450,000 | 3.38 | | 质押 | 18,850,000 | 境内非 国有法 人 |

| 泉州市铂锐投资管理有限公司 | | 18,950,000 | 3.3 | | 质押 | 13,000,000 | 境内非国有法人 |
|-------------------------------|---|------------|-------------|--|----|------------|---------|
| 智立方（泉州）投资管理有限公司 | | 14,550,000 | 2.53 | | 质押 | 10,000,000 | 境内非国有法人 |
| 兴证证券资管—兴业银行—兴证资管鑫众76号集合资产管理计划 | -12,800 | 11,079,713 | 1.93 | | 未知 | | 其他 |
| 陈培泉 | | 10,700,000 | 1.86 | | 无 | | 境内自然人 |
| 瑞银资产管理（新加坡）有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV | 586,400 | 9,459,490 | 1.65 | | 未知 | | 其他 |
| 吴晓滨 | | 7,687,554 | 1.34 | | 未知 | | 境内自然人 |
| 陈美箸 | | 7,500,000 | 1.31 | | 无 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 九牧王国际投资控股有限公司 | 308,768,140 | 人民币普通股 | 308,768,140 | | | | |
| 泉州市顺茂投资管理有限公司 | 27,650,000 | 人民币普通股 | 27,650,000 | | | | |
| 泉州市睿智投资管理有限公司 | 19,450,000 | 人民币普通股 | 19,450,000 | | | | |
| 泉州市铂锐投资管理有限公司 | 18,950,000 | 人民币普通股 | 18,950,000 | | | | |
| 智立方（泉州）投资管理有限公司 | 14,550,000 | 人民币普通股 | 14,550,000 | | | | |
| 兴证证券资管—兴业银行—兴证资管鑫众76号集合资产管理计划 | 11,079,713 | 人民币普通股 | 11,079,713 | | | | |
| 陈培泉 | 10,700,000 | 人民币普通股 | 10,700,000 | | | | |
| 瑞银资产管理（新加坡）有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV | 9,459,490 | 人民币普通股 | 9,459,490 | | | | |
| 吴晓滨 | 7,687,554 | 人民币普通股 | 7,687,554 | | | | |
| 陈美箸 | 7,500,000 | 人民币普通股 | 7,500,000 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>泉州市顺茂投资管理有限公司实际控制人陈金盾、泉州市睿智投资管理有限公司实际控制人陈加贫及泉州市铂锐投资管理有限公司实际控制人陈加芽为兄弟关系；</p> <p>陈金盾、陈加贫、陈加芽与智立方（泉州）投资管理有限公司实际控制人陈美箸为兄妹关系；</p> <p>九牧王国际投资控股有限公司实际控制人林聪颖为陈金盾的妹夫，为陈加贫、陈加芽、陈美箸的姐夫；陈培泉为陈加贫之子。</p> <p>除上述关联关系外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动情况。</p> | | | | | | |

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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|------|-------|---------|-------------|--------------|
| 陈加贫 | 副董事长 | 0 | 570,000 | 570,000 | 通过集中竞价交易方式增持 |

其它情况说明

适用 不适用

公司副董事长陈加贫先生及其一致行动人于 2023 年 4 月 27 日至 2023 年 5 月 25 日通过集中竞价交易方式增持公司股份 5,507,900 股，占公司总股本的 0.9585%，其中陈加贫先生个人账户增持 570,000 股，占公司总股本的 0.0992%。

陈加贫先生及其一致行动人计划在未来的 6 个月内，以自有资金通过集中竞价交易方式增持公司股份，拟增持总比例（含已增持部分）不低于公司总股本的 2.00%，且不超过公司总股本的 3.00%。详见公司于 2023 年 5 月 29 日刊载于上海证券交易所网站及指定信息披露媒体的《关于公司董事及其一致行动人增持股份暨股东权益变动达到 1%的公告》。

(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

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：九牧王股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 1,012,364,025.28 | 671,720,461.60 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 640,407,281.86 | 598,915,132.40 |
| 衍生金融资产 | 七、3 | | |
| 应收票据 | 七、4 | 150,150,600.00 | 189,286,200.00 |
| 应收账款 | 七、5 | 177,359,781.35 | 151,247,201.68 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 3,027,038.50 | 2,813,018.53 |
| 预付款项 | 七、7 | 78,028,003.45 | 48,376,904.60 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 24,015,414.96 | 35,528,461.03 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 783,706,917.90 | 831,794,339.29 |
| 合同资产 | 七、10 | | |
| 持有待售资产 | 七、11 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、12 | 24,215,209.60 | 273,937,666.68 |
| 其他流动资产 | 七、13 | 27,416,478.79 | 53,169,232.01 |
| 流动资产合计 | | 2,920,690,751.69 | 2,856,788,617.82 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | 七、14 | 10,100,750.00 | |
| 其他债权投资 | 七、15 | 118,744,897.25 | 127,894,835.40 |
| 长期应收款 | 七、16 | | |
| 长期股权投资 | 七、17 | 194,723,023.65 | 194,766,678.11 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | | |
| 其他非流动金融资产 | 七、19 | 1,226,063,504.07 | 1,283,302,981.71 |
| 投资性房地产 | 七、20 | 337,679,092.61 | 350,813,666.56 |
| 固定资产 | 七、21 | 388,498,680.33 | 408,352,345.70 |
| 在建工程 | 七、22 | 1,606,188.75 | 1,719,772.89 |
| 生产性生物资产 | 七、23 | | |
| 油气资产 | 七、24 | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 使用权资产 | 七、25 | 36,147,772.66 | 34,186,441.04 |
| 无形资产 | 七、26 | 114,128,882.83 | 116,121,849.17 |
| 开发支出 | 七、27 | | |
| 商誉 | 七、28 | 10,868,629.12 | 10,868,629.12 |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 81,120,467.94 | 91,822,364.99 |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 165,778,731.50 | 182,027,837.39 |
| 其他非流动资产 | 七、31 | 10,238,439.66 | 13,287,667.35 |
| 非流动资产合计 | | 2,695,699,060.37 | 2,815,165,069.43 |
| 资产总计 | | 5,616,389,812.06 | 5,671,953,687.25 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 150,546,413.50 | 352,538,018.53 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 七、33 | | |
| 衍生金融负债 | 七、34 | | |
| 应付票据 | 七、35 | 261,580,000.00 | 276,193,400.00 |
| 应付账款 | 七、36 | 460,602,704.01 | 495,802,997.04 |
| 预收款项 | 七、37 | 4,872,928.56 | 4,774,922.74 |
| 合同负债 | 七、38 | 232,067,631.93 | 172,782,571.61 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 78,379,359.58 | 72,396,212.44 |
| 应交税费 | 七、40 | 36,472,911.79 | 60,498,564.44 |
| 其他应付款 | 七、41 | 108,972,632.49 | 122,687,929.08 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | 七、42 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 84,543,450.79 | 238,352,412.84 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 45,360,449.25 | 85,628,402.01 |
| 流动负债合计 | | 1,463,398,481.90 | 1,881,655,430.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | 338,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 应付债券 | 七、46 | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 15,378,117.96 | 16,907,711.41 |
| 长期应付款 | 七、48 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 七、49 | | |
| 预计负债 | 七、50 | | |
| 递延收益 | 七、51 | | |
| 递延所得税负债 | 七、30 | 2,672,838.41 | 6,822,841.51 |
| 其他非流动负债 | 七、52 | | |
| 非流动负债合计 | | 356,050,956.37 | 63,730,552.92 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 1,819,449,438.27 | 1,945,385,983.65 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 574,637,150.00 | 574,637,150.00 |
| 其他权益工具 | 七、54 | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 2,581,490,094.35 | 2,580,420,797.54 |
| 减：库存股 | 七、56 | | |
| 其他综合收益 | 七、57 | 96,215,509.61 | 61,415,016.20 |
| 专项储备 | 七、58 | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 287,318,575.00 | 287,318,575.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 291,418,876.83 | 256,446,578.03 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,831,080,205.79 | 3,760,238,116.77 |
| 少数股东权益 | | -34,139,832.00 | -33,670,413.17 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,796,940,373.79 | 3,726,567,703.60 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 5,616,389,812.06 | 5,671,953,687.25 |

公司负责人：林聪颖

主管会计工作负责人：陈惠鹏

会计机构负责人：陈惠鹏

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：九牧王股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 274,307,251.58 | 158,216,240.63 |
| 交易性金融资产 | | | 9,322,186.29 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 150,150,600.00 | 189,286,200.00 |
| 应收账款 | 十七、1 | 207,896,311.55 | 124,535,043.14 |
| 应收款项融资 | | 1,477,038.50 | 2,813,018.53 |
| 预付款项 | | 235,278,304.16 | 166,278,236.93 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 1,214,922,022.03 | 1,374,726,760.47 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 224,000,000.00 |
| 存货 | | 741,978,602.31 | 773,412,630.15 |
| 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 | | 25,272,005.76 | 42,971,323.04 |
| 流动资产合计 | | 2,851,282,135.89 | 2,841,561,639.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 2,083,066,937.82 | 2,083,066,937.82 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 131,792,336.07 | 137,842,330.36 |
| 固定资产 | | 247,310,636.73 | 257,905,632.46 |
| 在建工程 | | 1,606,188.75 | 1,719,772.89 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 30,466,498.46 | 28,798,254.84 |
| 无形资产 | | 43,226,308.75 | 44,558,675.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 63,909,429.36 | 72,174,730.17 |
| 递延所得税资产 | | 122,635,767.49 | 128,628,199.39 |
| 其他非流动资产 | | 6,165,963.49 | 13,287,667.35 |
| 非流动资产合计 | | 2,730,180,066.92 | 2,767,982,200.34 |
| 资产总计 | | 5,581,462,202.81 | 5,609,543,839.52 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 50,546,413.50 | 152,538,018.53 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 330,660,000.00 | 455,773,400.00 |
| 应付账款 | | 337,561,211.95 | 339,527,369.26 |
| 预收款项 | | 2,581,662.14 | 2,801,150.17 |
| 合同负债 | | 464,357,329.63 | 353,297,837.08 |
| 应付职工薪酬 | | 66,170,321.54 | 62,238,711.91 |
| 应交税费 | | 7,631,163.42 | 11,727,279.42 |
| 其他应付款 | | 41,692,101.67 | 48,179,829.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 69,165,745.70 | 215,413,249.24 |
| 其他流动负债 | | 83,490,015.06 | 104,693,992.69 |
| 流动负债合计 | | 1,453,855,964.61 | 1,746,190,837.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 298,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 14,850,985.75 | 15,809,757.88 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | | 312,850,985.75 | 15,809,757.88 |
| 负债合计 | | 1,766,706,950.36 | 1,762,000,595.18 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 574,637,150.00 | 574,637,150.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,575,190,456.72 | 2,575,190,456.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 287,318,575.00 | 287,318,575.00 |
| 未分配利润 | | 377,609,070.73 | 410,397,062.62 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,814,755,252.45 | 3,847,543,244.34 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 5,581,462,202.81 | 5,609,543,839.52 |

公司负责人：林聪颖

主管会计工作负责人：陈惠鹏

会计机构负责人：陈惠鹏

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 | | 1,400,558,135.65 | 1,286,709,600.65 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 1,400,558,135.65 | 1,286,709,600.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,160,248,133.55 | 1,184,438,079.54 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 508,649,654.84 | 505,788,222.37 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 16,249,200.61 | 12,483,380.55 |
| 销售费用 | 七、63 | 481,035,454.63 | 523,004,206.28 |
| 管理费用 | 七、64 | 127,788,774.28 | 105,402,546.50 |
| 研发费用 | 七、65 | 22,824,497.32 | 22,988,585.14 |
| 财务费用 | 七、66 | 3,700,551.87 | 14,771,138.70 |
| 其中：利息费用 | | 8,838,951.73 | 10,416,137.95 |
| 利息收入 | | 13,013,848.61 | 4,655,797.75 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 11,152,417.30 | 8,579,042.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 8,455,346.17 | -4,132,488.22 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|-----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -43,654.46 | -420,664.80 |
| 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） | 七、69 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | -83,446,207.37 | -106,073,302.34 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | 7,061,687.69 | 8,877,809.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -65,464,687.62 | -54,315,442.97 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 13,045,178.38 | 522,585.42 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 131,113,736.65 | -44,270,275.38 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 994,988.27 | 889,725.90 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 551,283.36 | 5,877,855.81 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 131,557,441.56 | -49,258,405.29 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 39,607,488.91 | 11,432,076.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 91,949,952.65 | -60,690,481.87 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 91,949,952.65 | -60,690,481.87 |
| 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） | | 92,419,371.48 | -59,993,574.83 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -469,418.83 | -696,907.04 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、77 | 34,800,493.41 | 27,579,140.39 |
| （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 | | 34,800,493.41 | 27,579,140.39 |
| (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 | | 4,656,835.32 | -12,570,571.73 |
| (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 | | 30,143,658.09 | 40,149,712.12 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 126,750,446.06 | -33,111,341.48 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 127,219,864.89 | -32,414,434.44 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -469,418.83 | -696,907.04 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.16 | -0.10 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.16 | -0.10 |

公司负责人：林聪颖

主管会计工作负责人：陈惠鹏

会计机构负责人：陈惠鹏

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 | 十七、4 | 1,154,392,920.40 | 1,048,986,325.42 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 539,845,531.95 | 500,793,275.92 |
| 税金及附加 | | 8,651,114.44 | 7,876,840.30 |
| 销售费用 | | 372,741,259.67 | 352,210,501.46 |
| 管理费用 | | 108,189,048.55 | 83,194,389.70 |
| 研发费用 | | 18,082,963.64 | 17,124,058.18 |
| 财务费用 | | 10,426,069.06 | 9,345,956.20 |
| 其中：利息费用 | | 7,309,351.20 | 8,591,230.39 |
| 利息收入 | | 3,460,987.45 | 2,072,841.61 |
| 加：其他收益 | | 886,329.80 | 3,728,186.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 37,872.82 | 236,594.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | | -120,297.00 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 3,620,522.20 | 6,796,093.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -70,686,742.53 | -52,239,696.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 157,232.37 | 2,845.20 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 30,472,147.75 | 36,845,029.29 |
| 加：营业外收入 | | 514,572.04 | 816,501.01 |
| 减：营业外支出 | | 318,564.79 | 5,713,741.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,668,155.00 | 31,947,788.92 |
| 减：所得税费用 | | 6,033,941.49 | 8,883,211.12 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,634,213.51 | 23,064,577.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,634,213.51 | 23,064,577.80 |
| （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 | | 24,634,213.51 | 23,064,577.80 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：林聪颖

主管会计工作负责人：陈惠鹏

会计机构负责人：陈惠鹏

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 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,562,354,859.16 | 1,452,576,907.29 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 27,620,993.24 | 44,509,835.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,589,975,852.40 | 1,497,086,742.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 551,952,060.37 | 647,749,186.30 |
| 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 | | 347,133,228.19 | 363,954,664.46 |
| 支付的各项税费 | | 159,290,228.17 | 132,612,881.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 292,886,423.83 | 339,673,392.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,351,261,940.56 | 1,483,990,124.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 238,713,911.84 | 13,096,618.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,652,051,470.25 | 1,250,305,546.93 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 28,317,785.44 | 34,997,448.28 |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,428,800.04 | 16,310.03 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,696,798,055.73 | 1,285,319,305.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,318,385.98 | 21,820,045.78 |
| 投资支付的现金 | | 1,443,961,342.31 | 859,021,064.38 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,459,279,728.29 | 880,841,110.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 237,518,327.44 | 404,478,195.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 350,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 42,382,429.68 | 62,870,045.17 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 392,382,429.68 | 312,870,045.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | 410,852,080.71 | 302,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 64,648,216.38 | 299,675,455.53 |
| 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 | 七、78 | 56,190,292.70 | 55,079,961.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 531,690,589.79 | 656,755,416.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -139,308,160.11 | -343,885,371.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -879,385.21 | 3,753,996.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 336,044,693.96 | 77,443,438.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 377,961,770.84 | 200,919,864.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 714,006,464.80 | 278,363,302.87 |

公司负责人：林聪颖

主管会计工作负责人：陈惠鹏

会计机构负责人：陈惠鹏

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 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,773,141,227.83 | 1,583,004,644.82 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 24,344,467.75 | 33,188,621.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,797,485,695.58 | 1,616,193,265.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,107,818,395.03 | 1,084,197,929.35 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 288,513,530.64 | 283,248,568.88 |
| 支付的各项税费 | | 69,821,007.53 | 80,040,521.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 405,758,139.61 | 242,129,614.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,871,911,072.81 | 1,689,616,633.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -74,425,377.23 | -73,423,367.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 62,991,095.83 | 203,180,612.15 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 224,037,872.82 | 350,111,963.65 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 9,610.03 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 287,028,968.65 | 553,302,185.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,215,985.98 | 21,214,540.96 |
| 投资支付的现金 | | 53,668,909.54 | 129,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 68,884,895.52 | 150,214,540.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 218,144,073.13 | 403,087,644.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 300,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 38,293,448.19 | 52,059,045.17 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 338,293,448.19 | 202,059,045.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | 252,852,080.71 | 202,000,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|-----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 64,048,753.89 | 298,925,197.24 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 45,568,191.84 | 29,777,050.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 362,469,026.44 | 530,702,247.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -24,175,578.25 | -328,643,202.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 119,543,117.65 | 1,021,074.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 112,905,133.93 | 40,449,856.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 232,448,251.58 | 41,470,931.26 |

公司负责人：林聪颖

主管会计工作负责人：陈惠鹏

会计机构负责人：陈惠鹏

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 | 574,637,150.00 | | | | 2,580,420,797.54 | | 61,415,016.20 | | 287,318,575.00 | | 256,446,578.03 | | 3,760,238,116.77 | -33,670,413.17 | 3,726,567,703.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 16,642.32 | | 16,642.32 | | 16,642.32 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 574,637,150.00 | | | | 2,580,420,797.54 | | 61,415,016.20 | | 287,318,575.00 | | 256,463,220.35 | | 3,760,254,759.09 | -33,670,413.17 | 3,726,584,345.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 1,069,296.81 | | 34,800,493.41 | | | | 34,955,656.48 | | 70,825,446.70 | -469,418.83 | 70,356,027.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 34,800,493.41 | | | | 92,419,371.48 | | 127,219,864.89 | -469,418.83 | 126,750,446.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,069,296.81 | | | | | | | | 1,069,296.81 | | 1,069,296.81 |
| 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 | | | | | 1,069,296.81 | | | | | | | | 1,069,296.81 | | 1,069,296.81 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|----------------|--|--|--|--|----------------|--|------------------|--|----------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | -57,463,715.00 | | -57,463,715.00 | | | -57,463,715.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | -57,463,715.00 | | -57,463,715.00 | | | -57,463,715.00 |
| 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 | 574,637,150.00 | | | | 2,581,490,094.35 | | 96,215,509.61 | | 287,318,575.00 | | | | | 291,418,876.83 | | 3,831,080,205.79 | | -34,139,832.00 | 3,796,940,373.79 |

| 项目 | 2022 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|----------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,797,211.30 | | -6,647,032.16 | | 287,318,575.00 | | 637,183,907.53 | | 4,068,289,811.67 | -17,699,797.41 | 4,050,590,014.26 |
| 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 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,797,211.30 | | -6,647,032.16 | | 287,318,575.00 | | 637,183,907.53 | | 4,068,289,811.67 | -17,699,797.41 | 4,050,590,014.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 27,579,140.39 | | | | -347,312,149.83 | | -319,733,009.44 | -696,907.04 | -320,429,916.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 27,579,140.39 | | | | -59,993,574.83 | | -32,414,434.44 | -696,907.04 | -33,111,341.48 |
| （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 | | | | | | | | | | | -287,318,575.00 | | -287,318,575.00 | | -287,318,575.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -287,318,575.00 | | -287,318,575.00 | | -287,318,575.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--|--|--|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,797,211.30 | 20,932,108.23 | 287,318,575.00 | 289,871,757.70 | 3,748,556,802.23 | -18,396,704.45 | 3,730,160,097.78 | | | |

公司负责人：林聪颖

主管会计工作负责人：陈惠鹏

会计机构负责人：陈惠鹏

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 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,190,456.72 | | | | 287,318,575.00 | 410,397,062.62 | 3,847,543,244.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 41,509.60 | 41,509.60 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,190,456.72 | | | | 287,318,575.00 | 410,438,572.22 | 3,847,584,753.94 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列） | | | | | | | | | | | -32,829,501.49 | -32,829,501.49 |
| （一）综 合收益总 额 | | | | | | | | | | | 24,634,213.51 | 24,634,213.51 |
| （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 | | | | | | | | | | | -57,463,715.00 | -57,463,715.00 |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 者（或股 东）的分 配 | | | | | | | | | | | -57,463,715.00 | -57,463,715.00 |
| 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 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,190,456.72 | | | | 287,318,575.00 | 377,609,070.73 | 3,814,755,252.45 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,190,456.72 | | | | 287,318,575.00 | 580,087,182.59 | 4,017,233,364.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,190,456.72 | | | | 287,318,575.00 | 580,087,182.59 | 4,017,233,364.31 |
| 三、本期增减变动金额 (减少“－”号填列) | | | | | | | | | | -264,253,997.20 | -264,253,997.20 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 23,064,577.80 | 23,064,577.80 |
| (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 | | | | | | | | | | -287,318,575.00 | -287,318,575.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -287,318,575.00 | -287,318,575.00 |
| 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 | 574,637,150.00 | | | | 2,575,190,456.72 | | | | 287,318,575.00 | 315,833,185.39 | 3,752,979,367.11 |

公司负责人：林聪颖

主管会计工作负责人：陈惠鹏

会计机构负责人：陈惠鹏

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

九牧王股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是依照《公司法》和其他有关规定由九牧王（中国）有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司在福建省泉州市市场监督管理局注册登记，取得营业执照，统一社会信用代码为 91350000759352255T。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在上海证券交易所上市。本公司注册地为福建省泉州市经济技术开发区清蒙园区。

本公司原注册资本为人民币 45,000.00 万元，股本总数 45,000.00 万股，股票面值为每股人民币 1 元。2010 年 3 月，本公司增加注册资本 293 万元，由金石投资有限公司认购，增资后本公司股本变更为 45,293.00 万元。2011 年 5 月，根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2011]551 号”《关于核准九牧王股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行 12,000.00 万股人民币普通股（A 股）。经上海证券交易所“上证发字[2011]24 号文”同意，本公司发行的人民币普通股（A 股）股票于 2011 年 5 月 30 日在上海证券交易所上市。

根据本公司 2012 年度第一次临时股东大会决议，本公司向 142 名自然人定向发行股票 572.75 万股，并于 2012 年 6 月实施，注册资本增至人民币 57,865.75 万元。

2012 年 12 月，根据本公司 2012 年第一届董事会第二十七次会议决议，本公司向 19 名自然人定向发行股票 60 万股，并于 2013 年 3 月登记实施完毕，注册资本增至人民币 57,925.75 万元。

2013 年 5 月，根据本公司 2013 年第二届董事会第一次会议决议，本公司回购并注销 15 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 59.20 万股，实施完成后，注册资本减少为人民币 57,866.55 万元。

2013 年 11 月，根据本公司 2013 年第二届董事会第四次会议决议，本公司回购并注销 6 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 20.32 万股，实施完成后，注册资本减少为人民币 57,846.23 万元。

2014 年 5 月，根据本公司 2014 年第二届董事会第八次会议决议，本公司回购并注销限制性股票 382.515 万股，实施完成后，注册资本减少为人民币 57,463.715 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设渠道管理中心、制造中心、研发设计中心、财务管理中心、人力资源管理中心等部门，拥有欧瑞宝（厦门）品牌管理有限公司（以下简称“欧瑞宝”）、玛斯（厦门）品牌管理有限责任公司（以下简称“玛斯”）、九牧王零售投资管理有限公司（以下简称“九牧王零售”）、泉州九牧王洋服时装有限公司（以下简称“泉州洋服”）、厦门九牧王投资发展有限公司（以下简称“厦门九牧王”）、山南九牧王商贸有限责任公司（以下简称“山南九牧王”）、西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司（原名：西藏工布江达县九盛投资有限责任公司，以下简称“九盛投资”）、上海玖传服装有限公司（以

下简称“上海玖传”）、杭州玖迎服饰有限公司（以下简称“杭州玖迎”）等直接控股子公司以及上海新星通商服装服饰有限公司（以下简称“上海新星通商”）、宁波市牧睿商贸有限责任公司（以下简称“宁波牧睿”）、宁波玖毓商贸有限公司（以下简称“宁波玖毓”）等间接控股子公司。

本公司及其子公司属服装制造行业，所提供的主要产品为男士服饰及相关饰品等，具体包括纺织品、服装、皮革服饰、家具、运动鞋以及相关技术的交流与推广。

本公司总部注册地址：泉州经济技术开发区清蒙园区，法定代表人：林聪颖。

本公司的母公司为九牧王国际投资控股有限公司，实际控制人为林聪颖。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第七次会议于 2023 年 8 月 23 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

报告期本公司纳入合并范围的直接控股子公司及间接控股子公司合计 12 家，其中本期因新设直接控股子公司而增加 1 家，减少 0 家，具体请阅“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

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。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体, 则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围, 其他子公司不予以合并, 对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时, 除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自转变日起对其他子公司不再予以合并, 并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时, 应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围, 原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价, 按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公

司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

- 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损

益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部

分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收货款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收账龄组合

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著

增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、45。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10（4）金融工具减值”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10（4）金融工具减值”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10（4）金融工具减值”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10（4）金融工具减值”。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因

素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10(4)金融工具减值”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(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

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10(4)金融工具减值”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10(4)金融工具减值”。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10(4)金融工具减值”。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策

是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

22. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率按期计提折旧或摊销。

23. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 10% | 2.25%—4.5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 10% | 9% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 10% | 18% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5-10 | 10% | 9%-18% |

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见“附注五、42 租赁”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得时分析判断其使用寿命。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 法定使用期限 | 法定使用权 |
| 商标 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见“附注五、42 租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

根据不同销售模式，本公司销售商品收入确认方法具体如下：

①买断式加盟商

本公司对于买断式加盟商，于商品已实际交付，取得收款权利时确认销售收入，相应结转销售成本。

②直营专卖店

本公司直营专卖店系本公司自有销售终端，于专卖店实际销售商品，取得收款权利时确认销售收入，相应结转销售成本。

③直营商场

直营商场系由本公司与商场签订协议，在商场中设专柜（厅）销售产品，由商场负责向消费者收银及开具发票，商场与本公司按照约定比例进行销售分成的模式。本公司根据与商场签订的协议，于取得合同约定收款权利时确认销售收入，相应结转销售成本。

④代理加盟商

在部分一级城市，本公司对部分加盟商采用委托代销的模式，根据与代理加盟商签订的协议，于取得合同约定收款权利时确认销售收入，相应结转销售成本。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司及联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|--------|-------|------------------|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 租赁期与租赁资产剩余使用寿命孰短 | 0.00 |

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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。

（2）本公司作为出租人的会计处理方法

本公司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收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：

- A. 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；
- B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

- 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。

- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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). 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

新租赁准则下租赁的会计处理方法详见附注五、42(1)和附注五、42(2)。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本

公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|------|---------------------|
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行调整。 | 不适用 | 详见附注五、44(3) |

(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

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，具体影响列示如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 671,720,461.60 | 671,720,461.60 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 598,915,132.40 | 598,915,132.40 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 189,286,200.00 | 189,286,200.00 | |
| 应收账款 | 151,247,201.68 | 151,247,201.68 | |
| 应收款项融资 | 2,813,018.53 | 2,813,018.53 | |
| 预付款项 | 48,376,904.60 | 48,376,904.60 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 35,528,461.03 | 35,528,461.03 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 831,794,339.29 | 831,794,339.29 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 273,937,666.68 | 273,937,666.68 | |
| 其他流动资产 | 53,169,232.01 | 53,169,232.01 | |
| 流动资产合计 | 2,856,788,617.82 | 2,856,788,617.82 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | 127,894,835.40 | 127,894,835.40 | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 194,766,678.11 | 194,766,678.11 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 1,283,302,981.71 | 1,283,302,981.71 | |
| 投资性房地产 | 350,813,666.56 | 350,813,666.56 | |
| 固定资产 | 408,352,345.70 | 408,352,345.70 | |
| 在建工程 | 1,719,772.89 | 1,719,772.89 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 34,186,441.04 | 34,186,441.04 | |
| 无形资产 | 116,121,849.17 | 116,121,849.17 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 10,868,629.12 | 10,868,629.12 | |
| 长期待摊费用 | 91,822,364.99 | 91,822,364.99 | |
| 递延所得税资产 | 182,027,837.39 | 182,044,479.71 | 16,642.32 |
| 其他非流动资产 | 13,287,667.35 | 13,287,667.35 | |
| 非流动资产合计 | 2,815,165,069.43 | 2,815,181,711.75 | 16,642.32 |
| 资产总计 | 5,671,953,687.25 | 5,671,970,329.57 | 16,642.32 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 352,538,018.53 | 352,538,018.53 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 276,193,400.00 | 276,193,400.00 | |
| 应付账款 | 495,802,997.04 | 495,802,997.04 | |
| 预收款项 | 4,774,922.74 | 4,774,922.74 | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|-----------|
| 合同负债 | 172,782,571.61 | 172,782,571.61 | |
| 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 | 72,396,212.44 | 72,396,212.44 | |
| 应交税费 | 60,498,564.44 | 60,498,564.44 | |
| 其他应付款 | 122,687,929.08 | 122,687,929.08 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | 238,352,412.84 | 238,352,412.84 | |
| 其他流动负债 | 85,628,402.01 | 85,628,402.01 | |
| 流动负债合计 | 1,881,655,430.73 | 1,881,655,430.73 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 16,907,711.41 | 16,907,711.41 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 6,822,841.51 | 6,822,841.51 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 63,730,552.92 | 63,730,552.92 | |
| 负债合计 | 1,945,385,983.65 | 1,945,385,983.65 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 574,637,150.00 | 574,637,150.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 2,580,420,797.54 | 2,580,420,797.54 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 61,415,016.20 | 61,415,016.20 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 287,318,575.00 | 287,318,575.00 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 256,446,578.03 | 256,463,220.35 | 16,642.32 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 3,760,238,116.77 | 3,760,254,759.09 | 16,642.32 |
| 少数股东权益 | -33,670,413.17 | -33,670,413.17 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 3,726,567,703.60 | 3,726,584,345.92 | 16,642.32 |

| | | | |
|-------------------|------------------|------------------|-----------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 5,671,953,687.25 | 5,671,970,329.57 | 16,642.32 |
|-------------------|------------------|------------------|-----------|

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年12月31日 | 2023年1月1日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 158,216,240.63 | 158,216,240.63 | |
| 交易性金融资产 | 9,322,186.29 | 9,322,186.29 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 189,286,200.00 | 189,286,200.00 | |
| 应收账款 | 124,535,043.14 | 124,535,043.14 | |
| 应收款项融资 | 2,813,018.53 | 2,813,018.53 | |
| 预付款项 | 166,278,236.93 | 166,278,236.93 | |
| 其他应收款 | 1,374,726,760.47 | 1,374,726,760.47 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 224,000,000.00 | 224,000,000.00 | |
| 存货 | 773,412,630.15 | 773,412,630.15 | |
| 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 | 42,971,323.04 | 42,971,323.04 | |
| 流动资产合计 | 2,841,561,639.18 | 2,841,561,639.18 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 2,083,066,937.82 | 2,083,066,937.82 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 137,842,330.36 | 137,842,330.36 | |
| 固定资产 | 257,905,632.46 | 257,905,632.46 | |
| 在建工程 | 1,719,772.89 | 1,719,772.89 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 28,798,254.84 | 28,798,254.84 | |
| 无形资产 | 44,558,675.06 | 44,558,675.06 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 72,174,730.17 | 72,174,730.17 | |
| 递延所得税资产 | 128,628,199.39 | 128,669,708.99 | 41,509.60 |
| 其他非流动资产 | 13,287,667.35 | 13,287,667.35 | |
| 非流动资产合计 | 2,767,982,200.34 | 2,768,023,709.94 | 41,509.60 |
| 资产总计 | 5,609,543,839.52 | 5,609,585,349.12 | 41,509.60 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 152,538,018.53 | 152,538,018.53 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|-----------|
| 应付票据 | 455,773,400.00 | 455,773,400.00 | |
| 应付账款 | 339,527,369.26 | 339,527,369.26 | |
| 预收款项 | 2,801,150.17 | 2,801,150.17 | |
| 合同负债 | 353,297,837.08 | 353,297,837.08 | |
| 应付职工薪酬 | 62,238,711.91 | 62,238,711.91 | |
| 应交税费 | 11,727,279.42 | 11,727,279.42 | |
| 其他应付款 | 48,179,829.00 | 48,179,829.00 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 215,413,249.24 | 215,413,249.24 | |
| 其他流动负债 | 104,693,992.69 | 104,693,992.69 | |
| 流动负债合计 | 1,746,190,837.30 | 1,746,190,837.30 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 15,809,757.88 | 15,809,757.88 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 15,809,757.88 | 15,809,757.88 | |
| 负债合计 | 1,762,000,595.18 | 1,762,000,595.18 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 574,637,150.00 | 574,637,150.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 2,575,190,456.72 | 2,575,190,456.72 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 287,318,575.00 | 287,318,575.00 | |
| 未分配利润 | 410,397,062.62 | 410,438,572.22 | 41,509.60 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 3,847,543,244.34 | 3,847,584,753.94 | 41,509.60 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 5,609,543,839.52 | 5,609,585,349.12 | 41,509.60 |

45. 其他

√适用 □不适用

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、16.5%、15% |

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 (%) |
|---|-----------|
| 本公司及中国内地子公司 | 25.00 |
| 九牧王零售投资管理有限公司 | 16.50 |
| 山南九牧王商贸有限责任公司 | 15.00 |
| 西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司（原名：西藏工布江达县九盛投资有限责任公司） | 15.00 |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据西藏自治区人民政府的税收优惠政策（藏政发[2022]11号），对设在西藏地区从事鼓励类产业的企业，在2021年至2030年期间，按15.00%的税率征收企业所得税。符合西藏自治区规定的其他条件的，在2022年至2025年期间免征企业所得税中属于地方分享的部分（6.00%）。

(2) 九牧王零售投资管理有限公司注册地址在香港特别行政区，执行香港特别行政区政府规定的相关税收政策，本报告期内所得税税率为16.50%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金 | 19,764.40 | 44,705.40 |
| 银行存款 | 658,644,834.30 | 357,417,907.37 |
| 其他货币资金 | 353,699,426.58 | 314,257,848.83 |
| 合计 | 1,012,364,025.28 | 671,720,461.60 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 305,879,985.48 | 265,321,945.96 |

其他说明：

(1) 其他货币资金余额为353,699,426.58元，其中250,163,560.48元系存放于投行的定期款项，40,934,000.00元系银行承兑汇票保证金，7,260,000.00元系保函保证金，以上款项在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(2) 期末除上述保证金外，公司不存在其他抵押、质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 431,164,654.08 | 450,480,350.06 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 债务工具投资 | 204,428,619.87 | 139,719,589.73 |
| 其他 | 4,814,007.91 | 8,715,192.61 |
| 合计 | 640,407,281.86 | 598,915,132.40 |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑票据 | 150,150,600.00 | 189,286,200.00 |
| 合计 | 150,150,600.00 | 189,286,200.00 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 166,834,000.00 | 100.00 | 16,683,400.00 | 10.00 | 150,150,600.00 | 210,318,000.00 | 100.00 | 21,031,800.00 | 10.00 | 189,286,200.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收商业承兑汇票 | 166,834,000.00 | 100.00 | 16,683,400.00 | 10.00 | 150,150,600.00 | 210,318,000.00 | 100.00 | 21,031,800.00 | 10.00 | 189,286,200.00 |
| 合计 | 166,834,000.00 | / | 16,683,400.00 | / | 150,150,600.00 | 210,318,000.00 | / | 21,031,800.00 | / | 189,286,200.00 |

按单项计提坏账准备：

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：应收商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收商业承兑汇票 | 166,834,000.00 | 16,683,400.00 | 10.00 |
| 合计 | 166,834,000.00 | 16,683,400.00 | 10.00 |

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10（4）金融工具减值。

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

(6). 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 | |
| 应收商业承兑汇票 | 21,031,800.00 | | 4,348,400.00 | | 16,683,400.00 |
| 合计 | 21,031,800.00 | | 4,348,400.00 | | 16,683,400.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 189,973,888.83 |
| 1 年以内小计 | 189,973,888.83 |
| 1 至 2 年 | 9,578,273.86 |
| 2 至 3 年 | 1,229,012.35 |
| 3 年以上 | 10,273,921.13 |
| 合计 | 211,055,096.17 |

(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 | 13,140,455.79 | 6.23 | 13,140,455.79 | 100.00 | 0.00 | 16,713,326.71 | 9.02 | 16,713,326.71 | 100.00 | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提 | 13,140,455.79 | 6.23 | 13,140,455.79 | 100.00 | 0.00 | 16,713,326.71 | 9.02 | 16,713,326.71 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 197,914,640.38 | 93.77 | 20,554,859.03 | 10.39 | 177,359,781.35 | 168,487,395.88 | 90.98 | 17,240,194.20 | 10.23 | 151,247,201.68 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收货款 | 197,914,640.38 | 93.77 | 20,554,859.03 | 10.39 | 177,359,781.35 | 168,487,395.88 | 90.98 | 17,240,194.20 | 10.23 | 151,247,201.68 |
| 合计 | 211,055,096.17 | / | 33,695,314.82 | / | 177,359,781.35 | 185,200,722.59 | / | 33,953,520.91 | / | 151,247,201.68 |

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 |
| 按单项计提 | 13,140,455.79 | 13,140,455.79 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 13,140,455.79 | 13,140,455.79 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

因客户经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，公司预计款项难以收回，因此考虑单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收货款

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 187,587,598.09 | 18,758,759.81 | 10.00 |
| 1-2 年 | 8,549,262.12 | 1,282,389.31 | 15.00 |
| 2-3 年 | 1,145,164.69 | 229,032.94 | 20.00 |
| 3 年以上 | 632,615.48 | 284,676.97 | 45.00 |
| 合计 | 197,914,640.38 | 20,554,859.03 | 10.39 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10（4）金融工具减值。

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 | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 16,713,326.71 | 475,865.20 | 2,396,751.81 | 1,651,984.31 | | 13,140,455.79 |
| 按组合计提坏账准备 | 17,240,194.20 | 3,314,664.83 | | | | 20,554,859.03 |
| 合计 | 33,953,520.91 | 3,790,530.03 | 2,396,751.81 | 1,651,984.31 | | 33,695,314.82 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,651,984.31 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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 | 8,258,773.74 | 3.91 | 825,877.37 |
| 第二名 | 7,940,040.21 | 3.76 | 794,004.02 |
| 第三名 | 7,766,473.86 | 3.68 | 847,626.69 |
| 第四名 | 6,217,420.32 | 2.95 | 621,742.03 |
| 第五名 | 4,863,909.35 | 2.31 | 486,390.94 |
| 合计 | 35,046,617.48 | 16.61 | 3,575,641.05 |

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，期末余额前五名的应收账款的期末余额为 35,046,617.48 元，占应收账款期末余额合计数的 16.61%，计提的坏账准备期末余额为 3,575,641.05 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,027,038.50 | 2,813,018.53 |
| 合计 | 3,027,038.50 | 2,813,018.53 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 | 477,038.50 |

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 77,699,032.66 | 99.58 | 43,419,363.52 | 89.76 |
| 1至2年 | 150,358.85 | 0.19 | 4,776,404.05 | 9.87 |
| 2至3年 | 1,208.02 | 0.00 | 72,476.01 | 0.15 |
| 3年以上 | 177,403.92 | 0.23 | 108,661.02 | 0.22 |
| 合计 | 78,028,003.45 | 100.00 | 48,376,904.60 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

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 | 7,198,885.90 | 9.23 |
| 第二名 | 6,180,000.00 | 7.92 |
| 第三名 | 5,331,336.10 | 6.83 |
| 第四名 | 5,236,343.63 | 6.71 |
| 第五名 | 4,279,289.83 | 5.48 |
| 合计 | 28,225,855.46 | 36.17 |

截至 2023 年 6 月 30 日，预付款项前五名的期末余额为 28,225,855.46 元，占预付款项期末余额合计数的 36.17%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 24,015,414.96 | 35,528,461.03 |
| 合计 | 24,015,414.96 | 35,528,461.03 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 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 | 20,213,526.74 |
| 1 年以内小计 | 20,213,526.74 |
| 1 至 2 年 | 5,592,497.88 |
| 2 至 3 年 | 2,590,639.01 |
| 3 年以上 | 7,071,238.34 |
| 合计 | 35,467,901.97 |

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 28,191,484.66 | 29,882,216.12 |
| 股权转让款 | | 11,297,100.00 |
| 代收代付 | 2,312,706.89 | 6,013,620.68 |
| 个人借款 | 4,093,075.30 | 2,671,834.94 |
| 其他 | 870,635.12 | 1,299,533.91 |
| 合计 | 35,467,901.97 | 51,164,305.65 |

(6). 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 | 14,644,744.62 | | 991,100.00 | 15,635,844.62 |
| 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 | | | 9,500.00 | 9,500.00 |
| 本期转回 | 3,901,081.66 | | 215,484.25 | 4,116,565.91 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 14,091.70 | | 62,200.00 | 76,291.70 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 10,729,571.26 | | 722,915.75 | 11,452,487.01 |

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

(7). 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 991,100.00 | 9,500.00 | 215,484.25 | 62,200.00 | | 722,915.75 |
| 按组合计提坏账准备 | 14,644,744.62 | | 3,901,081.66 | 14,091.70 | | 10,729,571.26 |
| 合计 | 15,635,844.62 | 9,500.00 | 4,116,565.91 | 76,291.70 | | 11,452,487.01 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 76,291.70 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(9). 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 |
|------|-------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 押金 | 822,491.25 | 1年以内、1-2年、3年以上 | 2.32 | 252,687.38 |
| 第二名 | 代收代付 | 811,772.84 | 1年以内 | 2.29 | 121,765.93 |
| 第三名 | 押金 | 710,576.00 | 1年以内、1-2年、2-3年、3年以上 | 2.00 | 294,742.90 |
| 第四名 | 代收代付 | 588,008.94 | 1年以内 | 1.66 | 88,201.34 |
| 第五名 | 代收代付 | 540,000.00 | 3年以上 | 1.52 | 540,000.00 |
| 合计 | / | 3,472,849.03 | / | 9.79 | 1,297,397.55 |

截至 2023 年 6 月 30 日，期末余额前五名的其他应收款的期末余额为 3,472,849.03 元，占其他应收款期末余额合计数的 9.79%，计提的坏账准备期末余额为 1,297,397.55 元。

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|---------------------------|----------------|------------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 117,780,172.84 | 45,168,396.79 | 72,611,776.05 | 108,208,682.65 | 36,968,763.17 | 71,239,919.48 |
| 在产品 | 13,592,096.10 | | 13,592,096.10 | 10,638,752.73 | | 10,638,752.73 |
| 库存商品 | 868,610,829.51 | 209,060,380.10 | 659,550,449.41 | 951,732,338.59 | 218,171,808.89 | 733,560,529.70 |
| 周转材料 | 2,403,709.71 | | 2,403,709.71 | 3,706,103.85 | | 3,706,103.85 |
| 委托加工物资 | 35,548,886.63 | | 35,548,886.63 | 12,649,033.53 | | 12,649,033.53 |
| 合计 | 1,037,935,694.79 | 254,228,776.89 | 783,706,917.90 | 1,086,934,911.35 | 255,140,572.06 | 831,794,339.29 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 36,968,763.17 | 14,388,335.98 | | 6,188,702.36 | | 45,168,396.79 |
| 库存商品 | 218,171,808.89 | 51,076,351.64 | | 60,187,780.43 | | 209,060,380.10 |
| 合计 | 255,140,572.06 | 65,464,687.62 | | 66,376,482.79 | | 254,228,776.89 |

(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). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的债权投资 | | 55,999,999.97 |
| 一年内到期的其他债权投资 | 24,215,209.60 | 17,666,433.83 |
| 一年内到期的其他非流动金融资产 | | 200,271,232.88 |
| 合计 | 24,215,209.60 | 273,937,666.68 |

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收退货成本 | 12,438,675.49 | 34,476,991.59 |
| 待认证进项税额 | 12,984,883.09 | 14,283,784.96 |
| 预缴所得税 | 1,077,457.02 | 2,010,236.70 |
| 预缴增值税 | 662,067.07 | 200,023.91 |
| 进项税额 | 253,396.12 | 1,431,111.51 |
| 利（贴）息未确认损益 | | 767,083.34 |
| 合计 | 27,416,478.79 | 53,169,232.01 |

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额定期存单 | 10,100,750.00 | | 10,100,750.00 | 55,999,999.97 | | 55,999,999.97 |
| 减：一年内到期的债权投资 | | | | 55,999,999.97 | | 55,999,999.97 |
| 合计 | 10,100,750.00 | | 10,100,750.00 | | | |

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|----|
| 债券 | 145,561,269.23 | 1,396,096.28 | 991,811.43 | 142,960,106.85 | 150,454,488.93 | -7,494,382.08 | | |
| 减：一年内到期的其他债权投资 | 17,666,433.83 | 245,898.92 | -8,341.39 | 24,215,209.60 | 24,261,041.53 | -45,831.93 | | |
| 合计 | 127,894,835.40 | 1,150,197.36 | 1,000,152.82 | 118,744,897.25 | 126,193,447.40 | -7,448,550.15 | | / |

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|---------------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 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 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海景林九盛欣股权投资中心（有限合伙） | 194,766,678.11 | | | -43,654.46 | | | | | | | 194,723,023.65 | |
| 小计 | 194,766,678.11 | | | -43,654.46 | | | | | | | 194,723,023.65 | |
| 合计 | 194,766,678.11 | | | -43,654.46 | | | | | | | 194,723,023.65 | |

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 权益工具投资 | 1,226,063,504.07 | 1,283,302,981.71 |
| 合计 | 1,226,063,504.07 | 1,283,302,981.71 |

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 551,055,323.12 | 40,047,411.76 | 591,102,734.88 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 551,055,323.12 | 40,047,411.76 | 591,102,734.88 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 229,168,112.14 | 11,120,956.18 | 240,289,068.32 |
| 2. 本期增加金额 | 12,712,289.91 | 422,284.04 | 13,134,573.95 |
| (1) 计提或摊销 | 12,712,289.91 | 422,284.04 | 13,134,573.95 |
| (2) 固定资产转入 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 241,880,402.05 | 11,543,240.22 | 253,423,642.27 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 309,174,921.07 | 28,504,171.54 | 337,679,092.61 |
| 2. 期初账面价值 | 321,887,210.98 | 28,926,455.58 | 350,813,666.56 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 388,498,680.33 | 408,352,345.70 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 388,498,680.33 | 408,352,345.70 |
|----|----------------|----------------|

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 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 506,062,432.90 | 149,116,269.22 | 20,118,355.49 | 233,232,762.61 | 908,529,820.22 |
| 2. 本期增加金额 | 46,798.17 | 355,782.55 | 2,890.00 | 3,175,382.48 | 3,580,853.20 |
| (1) 购置 | 46,798.17 | 355,782.55 | 2,890.00 | 2,784,273.61 | 3,189,744.33 |
| (2) 在建工程转入 | | | | 391,108.87 | 391,108.87 |
| 3. 本期减少金额 | 6,025,200.00 | 320,281.52 | 265,391.24 | 1,160,490.25 | 7,771,363.01 |
| (1) 处置或报废 | 6,025,200.00 | 320,281.52 | 265,391.24 | 1,160,490.25 | 7,771,363.01 |
| 4. 期末余额 | 500,084,031.07 | 149,151,770.25 | 19,855,854.25 | 235,247,654.84 | 904,339,310.41 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 209,208,655.87 | 84,918,069.76 | 15,253,279.28 | 190,797,469.61 | 500,177,474.52 |
| 2. 本期增加金额 | 9,841,725.97 | 4,140,341.89 | 459,479.13 | 6,395,036.24 | 20,836,583.23 |
| (1) 计提 | 9,841,725.97 | 4,140,341.89 | 459,479.13 | 6,395,036.24 | 20,836,583.23 |
| 3. 本期减少金额 | 4,153,684.35 | 178,843.89 | 237,432.34 | 603,467.09 | 5,173,427.67 |
| (1) 处置或报废 | 4,153,684.35 | 178,843.89 | 237,432.34 | 603,467.09 | 5,173,427.67 |
| 4. 期末余额 | 214,896,697.49 | 88,879,567.76 | 15,475,326.07 | 196,589,038.76 | 515,840,630.08 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 285,187,333.58 | 60,272,202.49 | 4,380,528.18 | 38,658,616.08 | 388,498,680.33 |
| 2. 期初账面价值 | 296,853,777.03 | 64,198,199.46 | 4,865,076.21 | 42,435,293.00 | 408,352,345.70 |

(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

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------------|
| 沈阳中驰国际 | 2,395,151.27 | 开发商抵押，法院已判决，无法办理 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,606,188.75 | 1,719,772.89 |
| 合计 | 1,606,188.75 | 1,719,772.89 |

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 1,606,188.75 | | 1,606,188.75 | 1,719,772.89 | | 1,719,772.89 |
| 合计 | 1,606,188.75 | | 1,606,188.75 | 1,719,772.89 | | 1,719,772.89 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 68,496,774.78 | 68,496,774.78 |
| 2. 本期增加金额 | 18,297,521.76 | 18,297,521.76 |
| (1) 增加 | 18,297,521.76 | 18,297,521.76 |
| 3. 本期减少金额 | 4,527,552.10 | 4,527,552.10 |
| (1) 处置 | 4,527,552.10 | 4,527,552.10 |
| 4. 期末余额 | 82,266,744.44 | 82,266,744.44 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 34,310,333.74 | 34,310,333.74 |
| 2. 本期增加金额 | 13,560,111.56 | 13,560,111.56 |
| (1) 计提 | 13,560,111.56 | 13,560,111.56 |
| 3. 本期减少金额 | 1,751,473.52 | 1,751,473.52 |
| (1) 处置 | 1,751,473.52 | 1,751,473.52 |
| 4. 期末余额 | 46,118,971.78 | 46,118,971.78 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 36,147,772.66 | 36,147,772.66 |
| 2. 期初账面价值 | 34,186,441.04 | 34,186,441.04 |

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 116,747,927.97 | 56,314,097.18 | 58,941,092.06 | 232,003,117.21 |
| 2. 本期增加金 额 | | 390,002.51 | 118,811.88 | 508,814.39 |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (1)购置 | | | 118,811.88 | 118,811.88 |
| (2)在建工程 转入 | | 390,002.51 | | 390,002.51 |
| 3. 本期减少金 额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 116,747,927.97 | 56,704,099.69 | 59,059,903.94 | 232,511,931.60 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 31,932,933.30 | 45,016,542.68 | 2,751,177.09 | 79,700,653.07 |
| 2. 本期增加金 额 | 1,186,260.50 | 1,305,230.13 | 10,290.10 | 2,501,780.73 |
| (1) 计提 | 1,186,260.50 | 1,305,230.13 | 10,290.10 | 2,501,780.73 |
| 3. 本期减少金 额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 33,119,193.80 | 46,321,772.81 | 2,761,467.19 | 82,202,433.80 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 36,180,614.97 | 36,180,614.97 |
| 2. 本期增加金 额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金 额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 36,180,614.97 | 36,180,614.97 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价 值 | 83,628,734.17 | 10,382,326.88 | 20,117,821.78 | 114,128,882.83 |
| 2. 期初账面价 值 | 84,814,994.67 | 11,297,554.50 | 20,009,300.00 | 116,121,849.17 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|------------|------------|
| 泉州清濛园区 3-5 号地块 | 553,564.82 | 暂无法办理 |

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 厦门九牧王 | 1,097,444.17 | | | | | 1,097,444.17 |
| 上海新星通商 | 39,394,861.12 | | | | | 39,394,861.12 |
| 合计 | 40,492,305.29 | | | | | 40,492,305.29 |

(2). 商誉减值准备√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 厦门九牧王 | 1,097,444.17 | | | 1,097,444.17 |
| 上海新星通商 | 28,526,232.00 | | | 28,526,232.00 |
| 合计 | 29,623,676.17 | | | 29,623,676.17 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息√适用 不适用

本公司收购厦门九牧王形成的商誉已于 2008 年度全额计提相应的减值准备。

本公司收购上海新星通商股权，当初的并购定价基于市场价值基础，资产组包含在上海新星通商相关的经营性资产、负债中，上海新星通商商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确定资产组时扣除与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量，与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。上海新星通商管理层计算未来现金流现值所采用的税前折现率，已反映了相对于有关分部的风险。

(5). 商誉减值测试的影响 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**29、长期待摊费用**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 装修费 | 90,149,343.82 | 11,070,919.97 | 21,112,054.24 | | 80,108,209.55 |
| 其他 | 1,673,021.17 | | 660,762.78 | | 1,012,258.39 |
| 合计 | 91,822,364.99 | 11,070,919.97 | 21,772,817.02 | | 81,120,467.94 |

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 187,075,416.94 | 46,501,147.91 | 175,573,244.17 | 43,694,251.49 |
| 信用减值准备 | 53,164,750.37 | 13,289,218.55 | 60,998,803.42 | 14,964,214.42 |
| 内部交易未实现利润 | 122,097,517.38 | 30,524,379.35 | 133,348,707.52 | 33,337,176.88 |
| 预提返利、积分及退货毛利 | 192,094,525.26 | 48,018,312.93 | 254,688,820.19 | 63,662,010.37 |
| 可抵扣亏损 | 102,164,858.91 | 25,541,214.73 | 98,874,940.54 | 24,718,735.13 |
| 金融资产计税基础与账面价值差异 | 90,568,841.99 | 8,151,195.78 | 38,336,626.09 | 3,450,296.35 |
| 预提合伙企业管理费 | 17,865,716.33 | 1,607,914.47 | 17,865,716.33 | 1,607,914.47 |
| 租赁负债 | 37,347,961.86 | 9,304,729.23 | 34,973,131.19 | 8,526,652.13 |
| 合计 | 802,379,589.04 | 182,938,112.95 | 814,659,989.45 | 193,961,251.24 |

(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 |
| 金融资产计税基础与账面价值差异 | 120,267,046.58 | 10,824,034.19 | 112,895,174.78 | 10,160,565.73 |
| 使用权资产 | 36,147,772.66 | 9,008,185.67 | 34,186,441.04 | 8,510,009.81 |
| 其他 | | | 767,083.34 | 69,037.50 |
| 合计 | 156,414,819.24 | 19,832,219.86 | 147,848,699.16 | 18,739,613.04 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 17,159,381.45 | 165,778,731.50 | 11,916,771.53 | 182,044,479.71 |

| | | | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 递延所得税负债 | 17,159,381.45 | 2,672,838.41 | 11,916,771.53 | 6,822,841.51 |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|

(4). 未确认递延所得税资产明细

√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 | 103,182,008.99 | 126,875,889.26 |
| 可抵扣亏损 | 214,882,956.39 | 206,801,952.93 |
| 合计 | 318,064,965.38 | 333,677,842.19 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | 15,369,745.94 | 15,369,745.94 | |
| 2024 年 | 38,459,758.10 | 38,459,758.10 | |
| 2025 年 | 46,305,010.64 | 47,280,322.43 | |
| 2026 年 | 33,102,815.78 | 36,212,932.85 | |
| 2027 年 | 68,142,313.49 | 69,479,193.61 | |
| 2028 年 | 13,503,312.44 | | |
| 合计 | 214,882,956.39 | 206,801,952.93 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 10,238,439.66 | | 10,238,439.66 | 13,287,667.35 | | 13,287,667.35 |
| 合计 | 10,238,439.66 | | 10,238,439.66 | 13,287,667.35 | | 13,287,667.35 |

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 50,069,375.00 | 250,125,000.00 |
| 未到期的承兑汇票贴现款 | 100,477,038.50 | 102,413,018.53 |
| 合计 | 150,546,413.50 | 352,538,018.53 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 261,580,000.00 | 276,193,400.00 |
| 合计 | 261,580,000.00 | 276,193,400.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 330,028,972.70 | 358,898,912.18 |
| 应付设备及货架款 | 77,362,074.35 | 68,874,665.91 |
| 应付工程款 | 14,881,937.23 | 29,536,669.49 |
| 应付广告款 | 10,122,107.96 | 17,979,846.42 |
| 其他 | 28,207,611.77 | 20,512,903.04 |
| 合计 | 460,602,704.01 | 495,802,997.04 |

(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

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收房租 | 4,872,928.56 | 4,774,922.74 |
| 合计 | 4,872,928.56 | 4,774,922.74 |

(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

38、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 |
|-------|----------------|----------------|
| 预收商品款 | 221,005,644.53 | 165,567,808.22 |
| 客户积分 | 11,061,987.40 | 7,214,763.39 |
| 合计 | 232,067,631.93 | 172,782,571.61 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 71,198,600.99 | 333,121,725.86 | 326,998,348.54 | 77,321,978.31 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,197,611.45 | 19,994,649.47 | 20,134,879.65 | 1,057,381.27 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | 72,396,212.44 | 353,116,375.33 | 347,133,228.19 | 78,379,359.58 |

(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 | 70,794,081.22 | 310,616,006.81 | 304,528,153.20 | 76,881,934.83 |
| 二、职工福利费 | | 3,998,652.83 | 3,998,652.83 | |
| 三、社会保险费 | 200,845.65 | 12,825,996.23 | 12,878,855.63 | 147,986.25 |
| 其中：医疗保险费 | 174,137.11 | 11,610,474.71 | 11,645,127.55 | 139,484.27 |
| 工伤保险费 | 10,349.49 | 651,744.34 | 657,215.41 | 4,878.42 |
| 生育保险费 | 16,359.05 | 563,777.18 | 576,512.67 | 3,623.56 |
| 四、住房公积金 | 83,352.00 | 4,663,658.79 | 4,576,798.79 | 170,212.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 120,322.12 | 1,017,411.20 | 1,015,888.09 | 121,845.23 |
| 合计 | 71,198,600.99 | 333,121,725.86 | 326,998,348.54 | 77,321,978.31 |

(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 | 1,149,633.08 | 19,321,404.02 | 19,457,694.22 | 1,013,342.88 |
| 2、失业保险费 | 47,978.37 | 673,245.45 | 677,185.43 | 44,038.39 |
| 合计 | 1,197,611.45 | 19,994,649.47 | 20,134,879.65 | 1,057,381.27 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 21,272,690.63 | 38,561,042.10 |
| 增值税 | 10,497,218.60 | 16,118,967.52 |
| 房产税 | 1,964,102.98 | 2,196,241.08 |
| 个人所得税 | 1,067,173.93 | 1,103,593.17 |
| 城市维护建设税 | 702,875.73 | 1,000,512.11 |
| 教育费附加 | 308,170.25 | 456,336.95 |
| 地方教育费附加 | 205,446.49 | 304,605.72 |
| 其他税费 | 455,233.18 | 757,265.79 |
| 合计 | 36,472,911.79 | 60,498,564.44 |

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 108,972,632.49 | 122,687,929.08 |
| 合计 | 108,972,632.49 | 122,687,929.08 |

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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 |
|--------|---------------|---------------|
| 加盟商保证金 | 52,610,404.01 | 59,556,735.31 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 暂估款项 | 40,124,482.11 | 46,944,081.21 |
| 押金 | 11,284,852.77 | 7,024,493.37 |
| 其他 | 4,952,893.60 | 9,162,619.19 |
| 合计 | 108,972,632.49 | 122,687,929.08 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|---------------------|
| 暂估款项 | 11,006,519.60 | 计提的合伙企业管理费，未到期，尚未结算 |
| 合计 | 11,006,519.60 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款 | 62,309,054.17 | 220,286,993.06 |
| 1年内到期的租赁负债 | 22,234,396.62 | 18,065,419.78 |
| 合计 | 84,543,450.79 | 238,352,412.84 |

44、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 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付退货款 | 27,476,641.26 | 73,712,062.06 |
| 待转销项税额 | 17,883,807.99 | 11,916,339.95 |
| 合计 | 45,360,449.25 | 85,628,402.01 |

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

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 400,309,054.17 | 260,286,993.06 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 62,309,054.17 | 220,286,993.06 |
| 合计 | 338,000,000.00 | 40,000,000.00 |

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 39,817,184.00 | 36,603,052.86 |
| 减：未确认融资费用 | 2,204,669.42 | 1,629,921.67 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 22,234,396.62 | 18,065,419.78 |
| 合计 | 15,378,117.96 | 16,907,711.41 |

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 574,637,150 | | | | | | 574,637,150 |

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,578,816,852.25 | | | 2,578,816,852.25 |
| 其他资本公积 | 1,603,945.29 | 1,069,296.81 | | 2,673,242.10 |
| 合计 | 2,580,420,797.54 | 1,069,296.81 | | 2,581,490,094.35 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期上海新星通商公司以权益结算的股份支付导致增加资本公积-其他资本公积1,069,296.81元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 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 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 61,415,016.20 | 31,135,469.52 | 3,665,023.89 | | | 34,800,493.41 | | 96,215,509.61 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | -12,151,217.40 | 991,811.43 | 3,665,023.89 | | | 4,656,835.32 | | -7,494,382.08 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|--------------|--|--|---------------|----------------|
| 现金流量套期储备 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 73,566,233.60 | 30,143,658.09 | | | | 30,143,658.09 | 103,709,891.69 |
| 其他综合收益合计 | 61,415,016.20 | 31,135,469.52 | 3,665,023.89 | | | 34,800,493.41 | 96,215,509.61 |

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 287,318,575.00 | | | 287,318,575.00 |
| 合计 | 287,318,575.00 | | | 287,318,575.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积未增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，以注册资本的50%为限提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 256,446,578.03 | 637,183,907.53 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 16,642.32 | |
| 调整后期初未分配利润 | 256,463,220.35 | 637,183,907.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 92,419,371.48 | -93,418,754.50 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 57,463,715.00 | 287,318,575.00 |
| 期末未分配利润 | 291,418,876.83 | 256,446,578.03 |

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 16,642.32 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,385,538,033.68 | 491,854,997.41 | 1,269,908,832.62 | 488,164,375.76 |
| 其他业务 | 15,020,101.97 | 16,794,657.43 | 16,800,768.03 | 17,623,846.61 |
| 合计 | 1,400,558,135.65 | 508,649,654.84 | 1,286,709,600.65 | 505,788,222.37 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业（或业务）名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 服装业 | 1,385,538,033.68 | 491,854,997.41 | 1,269,908,832.62 | 488,164,375.76 |

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 男裤 | 710,943,805.88 | 236,351,795.36 | 595,624,958.40 | 216,847,745.80 |
| 茄克 | 248,013,190.62 | 100,597,680.92 | 239,704,454.20 | 102,891,389.67 |
| T 恤 | 189,658,552.64 | 66,329,485.80 | 189,339,974.34 | 67,830,626.34 |
| 衬衫 | 154,106,418.39 | 49,032,523.59 | 150,050,816.63 | 52,998,415.03 |
| 西装 | 66,386,833.05 | 27,584,426.50 | 67,671,419.21 | 29,876,103.07 |
| 其他 | 16,429,233.10 | 11,959,085.24 | 27,517,209.84 | 17,720,095.85 |
| 合计 | 1,385,538,033.68 | 491,854,997.41 | 1,269,908,832.62 | 488,164,375.76 |

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 1,385,538,033.68 | 491,854,997.41 | 1,269,908,832.62 | 488,164,375.76 |

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 5,898,860.01 | 4,458,439.95 |
| 房产税 | 3,593,532.98 | 3,179,212.53 |
| 教育费附加 | 2,577,029.63 | 1,924,334.27 |
| 地方教育费附加 | 1,714,955.19 | 1,253,731.32 |
| 印花税 | 1,817,796.47 | 1,189,869.27 |
| 其他 | 647,026.33 | 477,793.21 |
| 合计 | 16,249,200.61 | 12,483,380.55 |

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 205,804,349.49 | 198,582,724.38 |
| 广告及业务宣传费 | 83,157,245.67 | 101,446,796.78 |
| 装修费 | 53,191,816.65 | 80,334,539.00 |
| 商场管理费 | 40,417,295.63 | 35,445,557.30 |
| 折旧摊销费 | 22,175,038.95 | 22,369,146.62 |
| 平台费用 | 11,925,759.91 | 13,492,819.57 |
| 水电费 | 7,939,078.41 | 6,758,535.36 |
| 运输费 | 7,803,462.68 | 11,427,336.04 |
| 差旅费 | 7,485,505.50 | 4,155,264.30 |
| 租赁费 | 6,440,359.25 | 8,156,265.83 |
| 中介机构服务费 | 5,564,914.92 | 13,008,328.79 |
| 仓储费 | 5,068,290.82 | 5,793,599.86 |
| 会议费 | 2,392,135.17 | 2,403,134.72 |
| 其他费用 | 21,670,201.58 | 19,630,157.73 |
| 合计 | 481,035,454.63 | 523,004,206.28 |

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 60,218,291.81 | 60,615,321.54 |
| 中介机构服务费 | 30,649,609.43 | 10,283,388.33 |
| 折旧摊销费 | 9,487,642.17 | 11,399,221.41 |
| 业务招待费 | 7,445,393.35 | 5,017,019.84 |
| 差旅费 | 4,190,089.96 | 3,850,882.82 |
| 装修费 | 4,039,570.38 | 1,045,272.36 |
| 文化宣传费 | 1,400,595.57 | 1,009,660.99 |
| 水电费 | 1,413,469.08 | 3,012,815.37 |
| 办公费 | 1,047,493.97 | 958,444.65 |
| 维修费 | 868,125.77 | 496,996.52 |
| 检验检疫费 | 733,542.58 | 837,330.67 |
| 租赁费 | 378,384.98 | 1,512,793.20 |
| 其他费用 | 5,916,565.23 | 5,363,398.80 |
| 合计 | 127,788,774.28 | 105,402,546.50 |

65、研发费用

√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 |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费 | 16,626,803.52 | 14,098,477.24 |
| 开发设计费 | 1,774,438.09 | 2,389,350.97 |
| 特许权使用费 | 1,150,465.94 | 1,929,285.19 |
| 材料费 | 826,671.73 | 924,637.99 |
| 折旧摊销费 | 150,670.70 | 133,939.58 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 其他费用 | 2,295,447.34 | 3,512,894.17 |
| 合计 | 22,824,497.32 | 22,988,585.14 |

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 8,838,951.73 | 10,416,137.95 |
| 利息收入 | -13,013,848.61 | -4,655,797.75 |
| 手续费用 | 4,737,349.21 | 6,570,756.08 |
| 汇兑损益 | 3,138,099.54 | 2,440,042.42 |
| 合计 | 3,700,551.87 | 14,771,138.70 |

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 10,617,322.59 | 8,290,592.74 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 535,094.71 | 288,449.49 |
| 合计 | 11,152,417.30 | 8,579,042.23 |

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -43,654.46 | -420,664.80 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 5,890,846.39 | 7,126,860.60 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 100,750.03 | 991,780.81 |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | 3,057,166.43 | 3,086,075.04 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | -89,174.67 | 452,710.58 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,643,305.29 | -9,560,789.62 |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | -1,937,651.13 | -1,840,932.62 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | -1,166,241.71 | -3,967,528.21 |
| 合计 | 8,455,346.17 | -4,132,488.22 |

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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 | -36,221,960.96 | -66,741,396.04 |
| 其他非流动金融资产 | -47,224,246.41 | -39,331,906.30 |
| 合计 | -83,446,207.37 | -106,073,302.34 |

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | 4,348,400.00 | 5,393,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | -1,393,778.22 | 1,467,510.04 |
| 其他应收款坏账损失 | 4,107,065.91 | 2,017,299.35 |
| 合计 | 7,061,687.69 | 8,877,809.39 |

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -65,464,687.62 | -54,315,442.97 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -65,464,687.62 | -54,315,442.97 |

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失 | 12,899,921.42 | -339.77 |
| 处置未划分为持有待售的使用权资产的处置利得或损失 | 145,256.96 | 522,925.19 |
| 合计 | 13,045,178.38 | 522,585.42 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 6,876.24 | | 6,876.24 |
| 其中：固定资产处置利得 | 6,876.24 | | 6,876.24 |
| 其他 | 988,112.03 | 889,725.90 | 988,112.03 |
| 合计 | 994,988.27 | 889,725.90 | 994,988.27 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 174,318.59 | 152,163.18 | 174,318.59 |
| 对外捐赠 | | 5,631,724.00 | |
| 其他 | 376,964.77 | 93,968.63 | 376,964.77 |
| 合计 | 551,283.36 | 5,877,855.81 | 551,283.36 |

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 27,491,743.80 | 18,161,949.47 |
| 递延所得税费用 | 12,115,745.11 | -6,729,872.89 |
| 合计 | 39,607,488.91 | 11,432,076.58 |

(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 | 131,557,441.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 32,889,360.39 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,185,456.74 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,535,896.93 |
| 非应税收入的影响 | -1,677,514.04 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 816,320.52 |
| 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 | 7,756,734.50 |
| 研发费用加计扣除 | -4,520,740.91 |
| 权益法核算的联营企业损益 | 3,928.90 |
| 其他 | -381,954.12 |
| 所得税费用 | 39,607,488.91 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 1,690,731.46 | 8,084,718.09 |
| 政府补助 | 10,617,322.59 | 8,290,592.74 |
| 银行利息收入 | 13,013,848.61 | 4,655,797.75 |
| 其他 | 2,299,090.58 | 23,478,727.02 |
| 合计 | 27,620,993.24 | 44,509,835.60 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 支付各项费用 | 282,928,914.83 | 319,425,730.24 |
| 押金及保证金 | 2,685,971.90 | 9,059,810.23 |
| 其他 | 7,271,537.10 | 11,187,851.71 |
| 合计 | 292,886,423.83 | 339,673,392.18 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到退回的银行承兑汇票保证金 | 42,382,429.68 | 62,870,045.17 |
| 合计 | 42,382,429.68 | 62,870,045.17 |

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付银行承兑汇票保证金 | 41,181,322.98 | 41,345,050.00 |
| 支付租赁付款额 | 15,008,969.72 | 13,734,911.00 |
| 合计 | 56,190,292.70 | 55,079,961.00 |

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 91,949,952.65 | -60,690,481.87 |
| 加：资产减值准备 | 65,464,687.62 | 54,315,442.97 |
| 信用减值损失 | -7,061,687.69 | -8,877,809.39 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 33,971,157.18 | 35,390,995.91 |
| 使用权资产摊销 | 13,560,111.56 | 13,702,424.76 |
| 无形资产摊销 | 2,501,780.73 | 3,433,200.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 21,772,817.02 | 24,453,526.93 |
| 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） | -13,045,178.38 | -522,585.42 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 167,442.35 | 152,163.18 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 83,446,207.37 | 106,073,302.34 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 9,718,336.94 | 12,856,180.37 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -8,455,346.17 | 4,132,488.22 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 16,249,105.89 | 992,674.50 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -4,150,003.10 | -7,722,547.39 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -17,377,266.23 | 28,585,947.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 15,782,925.49 | 113,532,353.61 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -65,781,131.39 | -306,710,658.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 238,713,911.84 | 13,096,618.57 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 714,006,464.80 | 278,363,302.87 |
| 减：现金的期初余额 | 377,961,770.84 | 200,919,864.14 |
| 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 | 336,044,693.96 | 77,443,438.73 |

(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 | 714,006,464.80 | 377,961,770.84 |
| 其中：库存现金 | 19,764.40 | 44,705.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 658,644,834.30 | 357,417,907.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 55,341,866.10 | 20,499,158.07 |
| 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 | 714,006,464.80 | 377,961,770.84 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 48,194,000.00 | 见下方说明 |
| 合计 | 48,194,000.00 | / |

其他说明：

本期受限货币资金 48,194,000.00 元，其中 40,934,000.00 元系银行承兑汇票保证金，7,260,000.00 元系保函保证金，上述款项因不能随时支取而作为受限资产。

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金 | - | - | 304,448,810.13 |
| 其中：美元 | 36,804,558.87 | 7.2258 | 265,942,381.48 |
| 欧元 | 5,103.57 | 7.8771 | 40,201.33 |
| 港币 | 41,721,325.10 | 0.92198 | 38,466,227.32 |
| 应付账款 | - | - | 5,478,941.93 |
| 其中：美元 | 626,127.81 | 7.2258 | 4,524,274.32 |
| 欧元 | 121,195.31 | 7.8771 | 954,667.61 |
| 港币 | | | |
| 其他应付款 | - | - | 1,428,312.52 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 1,549,179.50 | 0.92198 | 1,428,312.52 |

(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

境外经营实体：

| 公司名称 | 经营地址 | 记账本位币 |
|---------------|------|-------|
| 九牧王零售投资管理有限公司 | 中国香港 | 港币 |

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

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 |
|--------|---------------|------|---------------|
| 企业扶持资金 | 10,127,467.00 | 其他收益 | 10,127,467.00 |
| 留工补助 | 285,000.00 | 其他收益 | 285,000.00 |
| 其他 | 204,855.59 | 其他收益 | 204,855.59 |
| 合计 | 10,617,322.59 | | 10,617,322.59 |

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 租赁

(1) 本公司作为承租人
与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----------------------------------|---------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 9,408,667.41 |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | |
| 租赁负债的利息费用 | 938,496.39 |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 22,084,068.83 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 |
|---------------------------|---------------|
| 租赁收入 | 10,693,557.51 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | |

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

单位：元 币种：人民币

| 年 度 | 金额 |
|--------------------------|---------------|
| 2023 年下半年 | 16,480,023.63 |
| 2024 年 | 22,215,765.60 |
| 2025 年 | 14,901,444.76 |
| 2026 年 | 7,312,355.24 |
| 2027 年 | 1,750,631.31 |
| 2027 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额 | 231,219.26 |

86、其他适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司于 2023 年 6 月出设立杭州玖迎服饰有限公司，持股 100%，本公司能对杭州玖迎服饰有限公司实施控制，2023 年将其纳入合并范围。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|-------|-----|-----------------------|---------|-------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 欧瑞宝(厦门)品牌管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 服装业相关 | 100.00 | | 投资设立 |
| 玛斯(厦门)品牌管理有限责任公司 | 厦门 | 厦门 | 服装业相关 | 100.00 | | 投资设立 |
| 九牧王零售投资管理有限公司 | 香港 | 香港 | 投资控股、品牌推广、研发及销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 山南九牧王商贸有限责任公司 | 西藏 | 西藏 | 服装业相关 | 100.00 | | 投资设立 |
| 泉州九牧王洋服时装有限公司 | 泉州 | 泉州 | 服装制造 | 100.00 | | 受让股权 |
| 厦门九牧王投资发展有限公司 | 厦门 | 厦门 | 房地产投资、开发经营与管理、服装业相关业务 | 100.00 | | 受让股权 |
| 西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司(原名:西藏工布江达县九盛投资有限责任公司) | 西藏 | 西藏 | 投资及投资咨询服务、服装服饰的批发及零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 上海新星通商服装服饰有限公司 | 上海 | 上海 | 服装业相关 | | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海玖传服装有限公司 | 上海 | 上海 | 服装业相关 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|---------------|----|----|-------------|--------|--------|------|
| 宁波市牧睿商贸有限责任公司 | 宁波 | 宁波 | 服装、服饰的批发、零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 宁波玖毓商贸有限公司 | 宁波 | 宁波 | 服装、服饰的批发、零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 杭州玖迎服饰有限公司 | 杭州 | 杭州 | 服装、服饰的批发、零售 | 100.00 | | 投资设立 |

(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 |
|-------|-------------|-------------|
| 联营企业: | | |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 投资账面价值合计 | 194,723,023.65 | 194,766,678.11 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -43,654.46 | -420,664.80 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -43,654.46 | -420,664.80 |

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.61%（比较期：8.91%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 9.79%（比较：7.75%）。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币 万元）：

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | |
|---------------|-----------------|-----------|----------|------------|
| | 一年以内 | 一年至三年以内 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 15,054.64 | | | 15,054.64 |
| 应付票据 | 26,158.00 | | | 26,158.00 |
| 应付账款 | 46,060.27 | | | 46,060.27 |
| 其他应付款 | 4,012.44 | 495.29 | 6,389.53 | 10,897.26 |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 8,454.35 | | | 8,454.35 |
| 长期借款 | | 33,800.00 | | 33,800.00 |
| 租赁负债 | | 1,431.69 | 106.12 | 1,537.81 |
| 合计 | 99,739.70 | 35,726.98 | 6,495.65 | 141,962.33 |

(续上表)

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------|------------------|----------|----------|-----------|
| | 一年以内 | 一年至三年以内 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 35,253.80 | | | 35,253.80 |
| 应付票据 | 27,619.34 | | | 27,619.34 |
| 应付账款 | 49,580.30 | | | 49,580.30 |
| 其他应付款 | 4,694.41 | 916.26 | 6,658.12 | 12,268.79 |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 23,835.24 | | | 23,835.24 |
| 长期借款 | | 4,000.00 | | 4,000.00 |

| | | | | |
|------|------------|----------|----------|------------|
| 租赁负债 | | 1,664.03 | 26.74 | 1,690.77 |
| 合计 | 140,983.09 | 6,580.29 | 6,684.86 | 154,248.24 |

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受的汇率风险主要与以港币、美元和欧元计价的投资有关，除本公司设立在香港特别行政区的子公司使用港币、美元和欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | | | |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|
| | 美元 | | 港币 | | 欧元 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 36,804,558.87 | 265,942,381.48 | 41,721,325.10 | 38,466,227.32 | 5,103.57 | 40,201.33 |
| 交易性金融资产 | 11,887,189.97 | 85,894,457.26 | 132,802,680.00 | 122,441,414.91 | 214,620.56 | 1,690,587.60 |
| 其他非流动金融资产 | 29,472,295.38 | 212,960,911.99 | | | | |
| 其他债权投资 | 16,433,460.27 | 118,744,897.25 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,351,215.03 | 24,215,209.60 | | | | |
| 应付账款 | 626,127.81 | 4,524,274.32 | | | 121,195.31 | 954,667.61 |
| 其他应付款 | | | 1,549,179.50 | 1,428,312.52 | | |

(续上表)

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|
| | 美元 | | 港币 | | 欧元 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 35,661,794.07 | 248,370,130.98 | 18,106,063.60 | 16,173,603.44 | 2,894.82 | 21,487.96 |
| 预付账款 | | | 4,000.00 | 3,573.08 | | |
| 交易性金融资产 | 11,135,115.46 | 77,551,625.14 | 182,041,920.00 | 162,612,585.88 | 162,480.00 | 1,206,072.80 |
| 其他非流动金融资产 | 29,885,417.83 | 208,139,981.05 | | | | |
| 其他债权投资 | 18,363,557.91 | 127,894,835.40 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,536,604.23 | 17,666,433.83 | | | | |
| 应付账款 | 309,411.54 | 2,154,927.61 | | | | |
| 其他应付 | | | 357,197.90 | 319,074.17 | | |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| 款 | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 557,418,771.28 | 82,988,510.58 | | 640,407,281.86 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 557,418,771.28 | 82,988,510.58 | | 640,407,281.86 |
| (1) 债务工具投资 | 121,440,109.29 | 82,988,510.58 | | 204,428,619.87 |
| (2) 权益工具投资 | 431,164,654.08 | | | 431,164,654.08 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | 4,814,007.91 | | | 4,814,007.91 |
| (二) 其他债权投资 | 118,744,897.25 | | | 118,744,897.25 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | | 3,027,038.50 | 3,027,038.50 |
| (七) 其他非流动金融资产 | 676,002,931.12 | | 550,060,572.95 | 1,226,063,504.07 |
| (八) 一年内到期的非流动资产 | 24,215,209.60 | | | 24,215,209.60 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,376,381,809.25 | 82,988,510.58 | 553,087,611.45 | 2,012,457,931.28 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|---------------|------|------|-------|------------------|-------------------|
| 九牧王国际投资控股有限公司 | 中国香港 | 投资控股 | 1 万港币 | 53.73 | 53.73 |

本企业最终控制方是林聪颖先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|----------------------------|
| 石狮市博纶纺织贸易有限公司 | 法定代表人洪于生为董事长林聪颖女婿洪玉衡的父亲 |
| 安徽省九特龙投资有限公司 | 法定代表人陈志生为董事陈加芽妻子的哥哥 |
| 宁波市鄞州群舜贸易有限公司 | 法定代表人为公司董事副总张景淳的姐姐 |
| 置立方投资有限公司 | 公司董事投资的公司 |
| 厦门麦上初见餐饮管理有限公司 | 公司董事女婿控制的公司 |
| 安瑞创新（厦门）能源有限公司 | 公司董事女婿参股的公司 |
| 合肥九特龙洋服时装有限公司 | 法定代表人陈志生为董事陈加芽妻子的哥哥 |
| 格尔菲（深圳）品牌管理有限公司 | 公司董事子女投资的公司控制的公司，法人为公司董事女婿 |
| 智立方财富管理有限公司 | 公司董事女儿参股的公司 |
| 伍记酒业（深圳）有限公司 | 公司董事女婿控制的公司 |
| 陈培泉 | 公司董事陈加贫的儿子，且为公司持股股东 |
| 陈加贫 | 公司副董事长 |

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|--------------|---------------|-------|
|-----|--------|-------|--------------|---------------|-------|

| | | | | | |
|--------------|------|--------------|--|---|--------------|
| 智立方财富管理有限公司 | 顾问费 | 1,919,484.00 | | 否 | 1,794,884.40 |
| 伍记酒业(深圳)有限公司 | 酒类采购 | 37,188.00 | | 否 | 474,612.00 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 安徽省九特龙投资有限公司 | 销售商品 | 30,878,376.21 | 33,541,591.50 |
| 宁波市鄞州群舜贸易有限公司 | 销售商品 | | 1,159,848.49 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 置立方投资有限公司 | 房屋建筑物 | 119,179.18 | 122,749.71 |
| 安瑞创新(厦门)能源有限公司 | 房屋建筑物 | 124,687.72 | 21,480.60 |

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|-----------|----------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 陈加贫 | 房屋建筑物 | | | | | 378,591.25 | 495,756.00 | 15,279.06 | 50,164.35 | | 1,354,024.20 |
| 陈培泉 | 房屋建筑物 | 200,000.00 | | | | 400,000.00 | 300,000.00 | | 13,605.44 | | |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司为子公司提供关联担保，具体详见附注十四、2（1）。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 357.94 | 397.27 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 格尔菲(深圳)品牌管理有限公司 | 421,230.26 | 63,184.54 | 421,230.26 | 55,737.13 |
| 应收账款 | 合肥九特龙洋服时装有限公司 | | | 3,438,228.69 | 343,822.87 |
| 应收票据 | 安徽省九特龙投资有限公司 | 39,050,000.00 | 3,905,000.00 | 47,300,000.00 | 4,730,000.00 |
| 应收账款 | 置立方投资有限公司 | 26,200.12 | 2,620.01 | | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 石狮市博纶纺织贸易有限公司 | 114,284.56 | 114,284.56 |
| 合同负债 | 安徽省九特龙投资有限公司 | 10,166,261.90 | 215.97 |
| 其他流动负债 | 安徽省九特龙投资有限公司 | 788,793.10 | 28.08 |
| 预收款项 | 置立方投资有限公司 | | 52,400.24 |
| 预收款项 | 厦门麦上初见餐饮管理有限公司 | 12,007.00 | 12,007.00 |
| 预收款项 | 安瑞创新(厦门)能源有限公司 | 27,411.10 | 27,411.10 |
| 其他应付款 | 置立方投资有限公司 | 129,800.16 | 129,800.16 |
| 其他应付款 | 厦门麦上初见餐饮管理有限公司 | 13,080.00 | 13,080.00 |
| 其他应付款 | 合肥九特龙洋服时装有限公司 | 2,310,000.00 | 2,310,000.00 |
| 其他应付款 | 安瑞创新(厦门)能源有限公司 | 49,942.40 | 49,942.40 |
| 租赁负债 | 陈加贫 | 187,050.29 | 394,020.95 |
| 一年内到期的非流动负债 | 陈加贫 | 455,540.57 | 685,083.74 |

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据授予日股权价值确定 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 合同约定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,673,242.10 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,069,296.81 |

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

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

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

单位：万元 币种：人民币

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金额 | 期限 | 备注 |
|---------|-------------|----------|-------------------|----|
| 一、子公司 | | | | |
| 玛斯 | 授信额度、连带责任担保 | 2,500.00 | 2022/8/5-2023/8/5 | |
| 玛斯 | 授信额度、连带责任担保 | 3,000.00 | 2023/3/7-2026/3/6 | |

注：本公司为全资子公司玛斯提供该担保主要用于开立银行承兑汇票，截至 2023 年 6 月 30 日玛斯公司账面开立的未到期应付银行承兑汇票余额为 3,092.00 万元，开立票据约定 20%保证金，因此该担保合同可最高开出 6,875.00（5500/0.8）万元的银行承兑汇票。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务为服装的生产、销售业务。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，不同业务类别由本公司管理层统一管理和调配，同时本公司产品收入贡献逾 99%为服装生产销售业务，其他业务贡献极小，因此本公司无需披露分部数据。

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 219,533,759.92 |
| 1 年以内小计 | 219,533,759.92 |
| 1 至 2 年 | 5,773,487.53 |
| 2 至 3 年 | 612,071.39 |
| 3 年以上 | 6,656,373.89 |
| 合计 | 232,575,692.73 |

(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 | 9,218,098.64 | 3.96 | 9,218,098.64 | 100.00 | | 12,785,674.28 | 8.58 | 12,785,674.28 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提 | 9,218,098.64 | 3.96 | 9,218,098.64 | 100.00 | | 12,785,674.28 | 8.58 | 12,785,674.28 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 223,357,594.09 | 96.04 | 15,461,282.54 | 6.92 | 207,896,311.55 | 136,244,864.55 | 91.42 | 11,709,821.41 | 8.59 | 124,535,043.14 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收货款 | 150,371,059.56 | 64.65 | 15,461,282.54 | 10.28 | 134,909,777.02 | 114,797,542.06 | 77.03 | 11,709,821.41 | 10.20 | 103,087,720.65 |
| 应收合并范围内关联方 | 72,986,534.53 | 31.39 | | | 72,986,534.53 | 21,447,322.49 | 14.39 | | | 21,447,322.49 |
| 合计 | 232,575,692.73 | / | 24,679,381.18 | / | 207,896,311.55 | 149,030,538.83 | / | 24,495,495.69 | / | 124,535,043.14 |

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 |
| 按单项计提坏账准备 | 9,218,098.64 | 9,218,098.64 | 100.00 | 因客户经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，公司预计款项难以收回，因此考虑单项计提坏账准备 |
| 合计 | 9,218,098.64 | 9,218,098.64 | 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

组合计提项目：应收货款

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 144,664,681.37 | 14,466,468.14 | 10.00 |
| 1-2 年 | 4,751,538.43 | 712,730.76 | 15.00 |
| 2-3 年 | 590,377.03 | 118,075.41 | 20.00 |
| 3 年以上 | 364,462.73 | 164,008.23 | 45.00 |
| 合计 | 150,371,059.56 | 15,461,282.54 | 10.28 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10（4）金融工具减值。

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 12,785,674.28 | 475,865.20 | 2,391,456.53 | 1,651,984.31 | | 9,218,098.64 |
| 按组合计提坏账准备 | 11,709,821.41 | 3,751,461.13 | | | | 15,461,282.54 |
| 合计 | 24,495,495.69 | 4,227,326.33 | 2,391,456.53 | 1,651,984.31 | | 24,679,381.18 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,651,984.31 |

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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 | 55,471,971.53 | 23.85 | |
| 第二名 | 15,195,528.76 | 6.53 | |
| 第三名 | 8,258,773.74 | 3.55 | 825,877.37 |
| 第四名 | 7,940,040.21 | 3.41 | 794,004.02 |
| 第五名 | 4,621,388.00 | 1.99 | 462,138.80 |
| 合计 | 91,487,702.24 | 39.33 | 2,082,020.19 |

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，期末余额前五名的应收账款的期末余额为 91,487,702.24 元，占应收账款期末余额合计数 39.33%，计提的坏账准备期末余额 2,082,020.19 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 224,000,000.00 |
| 其他应收款 | 1,214,922,022.03 | 1,150,726,760.47 |
| 合计 | 1,214,922,022.03 | 1,374,726,760.47 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---|------|----------------|
| 山南九牧王商贸有限责任公司 | | 170,000,000.00 |
| 西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司(原名：西藏工布江达县九盛投资有限责任公司) | | 16,000,000.00 |
| 厦门九牧王投资发展有限公司 | | 38,000,000.00 |
| 合计 | | 224,000,000.00 |

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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

(7). 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 | 1,212,550,338.79 |
| 1 年以内小计 | 1,212,550,338.79 |
| 1 至 2 年 | 3,752,609.50 |
| 2 至 3 年 | 1,589,096.35 |
| 3 年以上 | 4,899,615.47 |
| 合计 | 1,222,791,660.11 |

(8). 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 |
|------------|------------------|------------------|
| 合并范围内往来款 | 1,198,362,284.09 | 1,132,235,910.89 |
| 押金保证金 | 19,569,203.51 | 19,230,273.71 |
| 代收代付 | 672,135.74 | 5,702,688.80 |
| 个人借款（含备用金） | 3,658,886.59 | 2,031,070.14 |
| 其他 | 529,150.18 | 575,647.01 |
| 合计 | 1,222,791,660.11 | 1,159,775,590.55 |

(9). 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 | 8,077,730.08 | | 971,100.00 | 9,048,830.08 |
| 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 | | | 9,500.00 | 9,500.00 |
| 本期转回 | 902,007.75 | | 215,484.25 | 1,117,492.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 9,000.00 | | 62,200.00 | 71,200.00 |

| | | | | |
|------------------|--------------|--|------------|--------------|
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日 余额 | 7,166,722.33 | | 702,915.75 | 7,869,638.08 |

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

(10). 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 971,100.00 | 9,500.00 | 215,484.25 | 62,200.00 | | 702,915.75 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,077,730.08 | | 902,007.75 | 9,000.00 | | 7,166,722.33 |
| 合计 | 9,048,830.08 | 9,500.00 | 1,117,492.00 | 71,200.00 | | 7,869,638.08 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 71,200.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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 |
|------|----------|------------------|------|---------------------|----------|
| 第一名 | 合并范围内关联方 | 1,089,813,742.61 | 1年以内 | 89.13 | |

| | | | | | |
|-----|----------|------------------|-------|-------|--|
| 第二名 | 合并范围内关联方 | 70,421,504.00 | 1 年以内 | 5.76 | |
| 第三名 | 合并范围内关联方 | 32,299,989.27 | 1 年以内 | 2.64 | |
| 第四名 | 合并范围内关联方 | 2,521,740.78 | 1 年以内 | 0.21 | |
| 第五名 | 合并范围内关联方 | 1,129,394.98 | 1 年以内 | 0.09 | |
| 合计 | / | 1,196,186,371.64 | / | 97.83 | |

截至 2023 年 6 月 30 日，期末余额前五名的其他应收款的期末余额为 1,196,186,371.64 元，占其他应收款期末余额合计数的 97.83%。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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 | 2,148,066,937.82 | 65,000,000.00 | 2,083,066,937.82 | 2,148,066,937.82 | 65,000,000.00 | 2,083,066,937.82 |
| 合计 | 2,148,066,937.82 | 65,000,000.00 | 2,083,066,937.82 | 2,148,066,937.82 | 65,000,000.00 | 2,083,066,937.82 |

(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 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 厦门九牧王投资发展有限公司 | 300,882,211.77 | | | 300,882,211.77 | | |
| 泉州九牧王洋服时装有限公司 | 194,050,626.05 | | | 194,050,626.05 | | |

| | | | | | | |
|-------------------|------------------|--|--|------------------|--|---------------|
| 欧瑞宝（厦门）品牌管理有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 |
| 玛斯（厦门）品牌管理有限责任公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 九牧王零售投资管理有限公司 | 693,053,200.00 | | | 693,053,200.00 | | |
| 山南九牧王商贸有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 西藏工布江达县九盛商贸有限责任公司 | 800,000,000.00 | | | 800,000,000.00 | | |
| 上海玖传服装有限公司 | 85,080,900.00 | | | 85,080,900.00 | | |
| 合计 | 2,148,066,937.82 | | | 2,148,066,937.82 | | 65,000,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

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 | 1,144,751,742.70 | 526,458,381.29 | 1,043,883,889.86 | 489,661,274.99 |
| 其他业务 | 9,641,177.70 | 13,387,150.66 | 5,102,435.56 | 11,132,000.93 |
| 合计 | 1,154,392,920.40 | 539,845,531.95 | 1,048,986,325.42 | 500,793,275.92 |

主营业务（分行业）：

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 |
| 服装行业 | 1,144,751,742.70 | 526,458,381.29 | 1,043,883,889.86 | 489,661,274.99 |

(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 |
|------------------|-----------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 37,872.82 | 236,594.38 |
| 合计 | 37,872.82 | 236,594.38 |

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|---|
| 非流动资产处置损益 | 12,877,736.03 | |
| 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 | 10,617,322.59 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,765,917.18 | |
| 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 | -74,947,206.74 | 包含持有其他非流动金融资产的公允价值变动损益，处置其他非流动金融资产取得的投资收益，以及交易性金融资产、其他非流动金融资产、债权投资、其他债权投资持有期间取得的投资收益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 2,612,236.06 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 611,147.26 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,597,164.09 | |
| 减：所得税影响额 | 3,009,910.34 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 39,261.92 | |
| 合计 | -45,914,855.79 | |

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 | 2.42 | 0.16 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.63 | 0.24 | |

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：林聪颖

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 23 日

修订信息

□适用 √不适用