

浙江乔治白服饰股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江乔治白服饰股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	99,986,158.92	317,324,058.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		226,400.00
应收账款	273,219,285.36	224,784,855.99
应收款项融资		
预付款项	20,534,567.49	11,524,921.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,986,027.49	18,730,264.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	295,047,528.21	287,345,329.79
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	11,689,111.63	7,695,453.28
流动资产合计	719,462,679.10	867,631,283.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,259,855.51	8,554,396.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	49,916,343.71	51,340,164.88
固定资产	471,946,167.41	479,699,283.47
在建工程	16,965,586.97	1,938,347.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	97,978,747.32	98,298,650.56
开发支出		
商誉	8,489,712.25	8,489,712.25
长期待摊费用	626,961.61	139,443.77
递延所得税资产	43,920,754.78	39,208,747.39
其他非流动资产	5,420,744.92	8,786,514.69
非流动资产合计	703,524,874.48	696,455,260.99
资产总计	1,422,987,553.58	1,564,086,544.78
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入		

当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	63,150,000.00	73,450,000.00
应付账款	38,910,715.25	45,137,351.59
预收款项	99,656,940.82	154,501,990.29
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	55,635,139.65	80,451,214.69
应交税费	28,619,952.10	61,601,744.58
其他应付款	5,108,618.77	5,286,865.76
其中：应付利息	32,000.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	311,081,366.59	420,429,166.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	529,702.78	1,431,461.18
递延收益	29,211,492.62	30,169,992.74
递延所得税负债	2,389,818.21	2,498,429.98
其他非流动负债		

非流动负债合计	32,131,013.61	34,099,883.90
负债合计	343,212,380.20	454,529,050.81
所有者权益：		
股本	350,000,000.00	354,852,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	329,376,661.36	357,164,031.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,899,967.60	87,899,967.60
一般风险准备		
未分配利润	275,362,176.01	273,395,974.99
归属于母公司所有者权益合计	1,042,638,804.97	1,073,311,974.32
少数股东权益	37,136,368.41	36,245,519.65
所有者权益合计	1,079,775,173.38	1,109,557,493.97
负债和所有者权益总计	1,422,987,553.58	1,564,086,544.78

法定代表人：池也

主管会计工作负责人：李富华

会计机构负责人：姜力东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	72,203,885.36	220,811,452.59
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		226,400.00
应收账款	252,973,820.67	204,979,535.37
应收款项融资		
预付款项	13,029,189.37	8,399,178.42
其他应收款	70,984,109.26	79,994,411.56

其中：应收利息		
应收股利		
存货	183,271,307.51	175,067,033.68
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	4,746,842.85	
流动资产合计	597,209,155.02	689,478,011.62
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	258,579,855.51	258,874,396.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,467,534.50	42,572,591.15
固定资产	251,286,848.06	256,435,663.36
在建工程	15,213,586.97	186,347.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,458,648.55	34,960,018.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,468,094.22	29,797,997.63
其他非流动资产		3,130,769.77
非流动资产合计	634,474,567.81	625,957,784.76
资产总计	1,231,683,722.83	1,315,435,796.38
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	63,150,000.00	73,450,000.00
应付账款	22,171,543.95	28,957,449.98
预收款项	64,799,002.17	116,609,316.98
合同负债		
应付职工薪酬	32,353,845.94	46,772,325.91
应交税费	16,045,047.74	44,069,337.96
其他应付款	50,328,564.51	5,163,807.15
其中：应付利息	32,000.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	268,848,004.31	315,022,237.98
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	529,702.78	1,431,461.18
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	529,702.78	1,431,461.18
负债合计	269,377,707.09	316,453,699.16
所有者权益：		
股本	350,000,000.00	354,852,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	335,105,091.19	362,892,461.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,899,967.60	87,899,967.60
未分配利润	189,300,956.95	193,337,668.06
所有者权益合计	962,306,015.74	998,982,097.22
负债和所有者权益总计	1,231,683,722.83	1,315,435,796.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	501,310,647.13	430,768,381.20
其中：营业收入	501,310,647.13	430,768,381.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	403,807,660.94	363,788,877.66
其中：营业成本	255,050,338.57	227,808,274.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,659,253.08	4,663,937.76
销售费用	92,465,106.44	79,737,540.83
管理费用	35,310,871.80	36,951,710.98
研发费用	15,600,483.47	14,995,920.73
财务费用	-278,392.42	-368,507.12
其中：利息费用	265,120.27	13,050.00

利息收入	654,077.09	492,749.29
加：其他收益	7,509,558.89	1,612,340.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-68,151.15	92,147.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,541.15	-303,716.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,420,208.91	-10,490,459.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	176,171.39	241,420.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,700,356.41	58,434,952.66
加：营业外收入	192,931.29	1,266.16
减：营业外支出	4,689,007.98	1,713,438.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,204,279.72	56,722,780.82
减：所得税费用	17,847,229.94	14,432,398.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,357,049.78	42,290,382.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,357,049.78	42,290,382.71
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.归属于母公司所有者的净利润	54,466,201.02	40,366,885.80
2.少数股东损益	890,848.76	1,923,496.91
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	55,357,049.78	42,290,382.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,466,201.02	40,366,885.80
归属于少数股东的综合收益总额	890,848.76	1,923,496.91
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.15	0.11
(二) 稀释每股收益	0.15	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：池也

主管会计工作负责人：李富华

会计机构负责人：姜力东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	498,248,380.18	407,206,586.15
减：营业成本	309,838,711.97	253,111,329.03
税金及附加	2,283,155.33	2,267,589.75
销售费用	78,891,127.46	68,691,022.64
管理费用	19,097,501.31	19,101,931.29
研发费用	4,312,314.90	5,340,347.91
财务费用	-207,620.41	-315,202.18
其中：利息费用	265,120.27	13,050.00
利息收入	539,281.66	380,811.02
加：其他收益	2,841,090.77	399,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-281,308.27	-72,072.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-294,541.15	-303,716.19
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,705,400.04	-7,222,154.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	176,171.39	177,496.04
二、营业利润（亏损以“-”号填	70,063,743.47	52,291,976.62

列)		
加：营业外收入	126,078.47	
减：营业外支出	4,042,220.27	1,079,135.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,147,601.67	51,212,840.91
减：所得税费用	17,684,312.78	13,590,387.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,463,288.89	37,622,452.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,463,288.89	37,622,452.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	48,463,288.89	37,622,452.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.11
（二）稀释每股收益	0.14	0.11

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	419,385,104.10	349,039,198.85
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		
收到再保险业务现金净额		
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	16,016,877.76	14,492,952.51
经营活动现金流入小计	435,401,981.86	363,532,151.36
购买商品、接受劳务支付的现金	234,779,450.14	257,582,811.90
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	156,826,279.61	136,635,424.90
支付的各项税费	83,394,005.34	75,157,677.05
支付其他与经营活动有关的现金	81,145,205.00	75,287,054.64
经营活动现金流出小计	556,144,940.09	544,662,968.49
经营活动产生的现金流量净额	-120,742,958.23	-181,130,817.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	76,700,000.00	78,454,052.81
取得投资收益收到的现金	226,390.00	395,864.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	175,172.17	3,093,027.64
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		370,000.00
投资活动现金流入小计	77,101,562.17	82,312,944.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,568,782.91	9,787,779.43
投资支付的现金	76,700,000.00	21,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	478,143.60	1,076,146.20
投资活动现金流出小计	106,746,926.51	31,863,925.63
投资活动产生的现金流量净额	-29,645,364.34	50,449,018.96

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	50,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,733,120.27	53,227,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	32,639,370.37	
筹资活动现金流出小计	115,372,490.64	53,227,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-65,372,490.64	-33,227,800.00
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	-215,760,813.21	-163,909,598.17
加：期初现金及现金等价物余额	304,503,924.90	207,360,259.66
六、期末现金及现金等价物余额	88,743,111.69	43,450,661.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	450,502,080.67	341,715,556.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,295,178.96	11,347,015.51
经营活动现金流入小计	464,797,259.63	353,062,571.53
购买商品、接受劳务支付的现	379,375,073.01	311,214,992.43

金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,883,753.32	64,095,573.54
支付的各项税费	62,657,912.85	60,553,837.43
支付其他与经营活动有关的现金	65,618,540.07	61,868,915.81
经营活动现金流出小计	581,535,279.25	497,733,319.21
经营活动产生的现金流量净额	-116,738,019.62	-144,670,747.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,232.88	231,643.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	176,171.39	310,378.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,761,457.19	9,999,340.63
投资活动现金流入小计	45,950,861.46	60,541,363.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,607,286.25	6,732,874.94
投资支付的现金	30,000,000.00	3,000,000.00
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	5,511,277.59	6,057,211.71
投资活动现金流出小计	56,118,563.84	15,790,086.65
投资活动产生的现金流量净额	-10,167,702.38	44,751,276.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-32,639,370.37	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	46,541,896.51	906,143.83
筹资活动现金流入小计	63,902,526.14	20,906,143.83
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,733,120.27	53,227,800.00

支付其他与筹资活动有关的现金	1,294,164.33	
筹资活动现金流出小计	84,027,284.60	53,227,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,124,758.46	-32,321,656.17
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	-147,030,480.46	-132,241,127.38
加：期初现金及现金等价物余额	207,991,318.59	145,653,242.55
六、期末现金及现金等价物余额	60,960,838.13	13,412,115.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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															
	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	354,852,000.00				357,164,031.73				87,899,676.0		273,395,974.99		1,073,311,974.32	36,245,519.65	1,109,557,493.97	
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	354,852,000.00				357,164,031.73				87,899,676.0		273,395,974.99		1,073,311,974.32	36,245,519.65	1,109,557,493.97	

	00													
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-4,852,000.00			-27,787,370.37						1,966,201.02		-30,673,169.35	890,848.76	-29,782,320.59
(一) 综合收益总额										54,466,201.02		54,466,201.02	890,848.76	55,357,049.78
(二) 所有者投入和减少资本	-4,852,000.00			-27,787,370.37								-32,639,370.37		-32,639,370.37
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	-4,852,000.00			-27,787,370.37								-32,639,370.37		-32,639,370.37
(三) 利润分配										-52,500,000.00		-52,500,000.00		-52,500,000.00
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										-52,500,000.00		-52,500,000.00		-52,500,000.00
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	350 ,00 0,0 00. 00				329, 376, 661. 36				87,8 99,9 67.6 0		275, 362, 176. 01		1,04 2,63 8,80 4.97	37,1 36,3 68.4 1	1,07 9,77 5,17 3.38

上期金额

单位：元

项目	2018 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												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末 余额	354 ,85				357, 164,			79,8 76,7		221, 668,		1,01 3,56	32,35 8,171	1,045 ,919,		

	2,000.00				031.73				64.03		615.77		1,411.53	.77	583.30
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	354,852.00				357,164,031.73				79,876,764.03		221,668,615.77		1,013,561,411.53	32,358,171.77	1,045,919,583.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-12,860,914.20		-12,860,914.20	1,923,496.91	-10,937,417.29
(一)综合收益总额											40,366,885.80		40,366,885.80	1,923,496.91	42,290,382.71
(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											-53,227,800.		-53,227,800.		-53,227,800.00

										00		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										-53,227,800.00		-53,227,800.00		-53,227,800.00		
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	354,852.00				357,164,031.73				79,876,764.03			208,807,701.57		1,000,700.49	34,281,668.68	1,034,982,166.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	354,852,000.00				362,892,461.56				87,899,967.60	193,337,668.06		998,982,097.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	354,852,000.00				362,892,461.56				87,899,967.60	193,337,668.06		998,982,097.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,852,000.00				-27,787,370.37					-4,036,711.11		-36,676,081.48
（一）综合收益总额										48,463,288.89		48,463,288.89
（二）所有者投入和减少资本	-4,852,000.00				-27,787,370.37							-32,639,370.37
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												

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	354,852,000.00				362,892,461.56				79,876,764.03	174,356,635.93		971,977,861.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	354,852,000.00				362,892,461.56				79,876,764.03	174,356,635.93		971,977,861.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-15,605,347.01		-15,605,347.01
（一）综合收益总额										37,622,452.99		37,622,452.99
（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										-53,227,800.00		-53,227,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-53,227,800.00		-53,227,800.00
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	354,852,000.00				362,892,461.56				79,876,764.03	158,751,288.92		956,372,514.51

三、公司基本情况

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

截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数35,000.00万股，公司注册资本为35,000.00万元，经营范围为：生产、批发、零售服装及饰品、特种劳动防护用品(阻燃防护服、防静电工作服)、服装设计；以特许经营方式从事商业活动。主要产品为职业装、衬衫、校服。公司注册地：浙江省平阳县昆阳镇平瑞公路588号；总部办公地：浙江省平阳县昆阳镇平瑞公路588号。

公司无母公司，实际控制人为自然人池方燃、陈永霞、池也。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十四）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公

司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收账款

- (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
------------------	------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。	其他方法
其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合1）。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一

控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.75-4.50

机器设备	年限平均法	10	5-10	9.50-9.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，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。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	预计受益期
软件	5-10年	预计受益期

每期末，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，本报告期无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合

存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1、收入确认和计量基本原则

(1) 销售商品收入的确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2、收入确认的具体条件

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

(1) 职业装直营：产品发出并交付给定制客户后确认收入；

(2) 职业装代理：产品发出并交付给代理商后确认收入；

(3) 零售直营店：将产品交付给零售顾客、开具销售发票，并收讫货款后确认收入；

(4) 零售特许加盟店：产品发出并交付给加盟商后确认收入，并在期末根据预计退货情况调整收入成本。

25、政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

公司的政府补助以实际收到作为确认时点。

3、会计处理方法

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

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

部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

(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
本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。	公司于2019年08月23日召开第六届董事会第一次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,公告编号:2019-043	
本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,	公司于2019年08月23日召开第六届董事会第一次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,公告编号:2019-043	
自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。	公司于2019年08月23日召开第六届董事会第一次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,公告编号:2019-043	

(一) 根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)相关规定,公司将对财务报表相关项目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据相应进行调整,具体情况如下:

1、资产负债表

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目;资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目;资产负债表新增“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

2、利润表

将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。

将利润表“减:信用减值损失”调整为“加:信用减值损失(损失以“-”号填列)”。

“研发费用”项目,补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目,反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列;如为损失,以“-”号填列。

3、现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

4、所有者权益变动表

所有者权益变动表,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具

2、本公司金融资产减值准备计提的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本次《修订通知》有关规定，仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不涉及对公司以前年度损益的追溯调整，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

（二）非货币性资产交换

1、重新明确了非货币性资产交换的概念和应适用其他准则的情形，明确了货币性资产是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利。

2、明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，企业应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，企业应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。

3、明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及相关信息披露要求等。

2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

（三）债务重组

1、在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、债权人作出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。

2、对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。

3、明确了债权人放弃债权采用公允价值计量等。

4、重新规定了债权人、债务人的会计处理及信息披露要求等。

2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为	17%、16%、11%、10%、6%、13%

	应交增值税	
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
增值税	子公司上海职尚设计增值税按应税收入的 6% 计征，浙江乔治白及上海实业租赁收入增值税按应税收入的 10% 计征，公司及其他子公司增值税 2019 年 1-4 月按应税收入的 16% 计征，2018 年 5-6 月按应税收入的 13% 计征。
城市维护建设税	子公司云南浩祥及职尚设计城市维护建设税的税率为 7%，公司及其他子公司的税率为 5%。
教育费附加	公司及各子公司按应缴纳流转税额的 3% 计缴教育费附加，并按应缴流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。
所得税	公司及子公司企业所得税的法定税率均为 25%，子公司河南乔治白享受高新技术企业税收优惠，实际执行的企业所得税税率为 15%，上海职尚创意设计有限公司实行小微企业优惠，实际执行的企业所得税税率为 20%。

2、税收优惠

1、根据2016年12月22日云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局云科高发[2016]10号文《关于印发云南省2016年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》，子公司云南浩祥服饰有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201653000129，认定有效期为3年。按相关规定，本报告期云南浩祥正在进行高新技术企业复审，其企业所得税暂按15%预缴。

2、根据2017年12月20日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局豫科[2017]196号文《关于认定河南省2017年度第一批高新技术企业的通知》，子公司河南乔治白服饰有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201741000292，认定有效期为3年，河南乔治白2019年上半年度企业所得税减按15%的税率计征。

3、根据财政部、国家税务总局财税[2018]77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，子公司上海职尚2018年度享受上述所得税优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	80,869.66	30,006.64
银行存款	93,590,289.26	309,949,052.26
其他货币资金	6,315,000.00	7,345,000.00
合计	99,986,158.92	317,324,058.90

其他说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,315,000.00	7,345,000.00
受限银行存款(注)	4,928,047.23	5,475,134.00
合计	11,243,047.23	12,820,134.00

注：受限银行存款系公司在开展职业服定制业务过程中，公司在收到客户的预付货款时，客户要求公司必须将预付货款存入其指定的银行账户，且该账户内款项在销售业务完成后方可使用。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		226,400.00
合计		226,400.00

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	298,064,560.96	100.00%	24,845,275.60	8.34%	273,219,285.36	246,735,859.86	100.00%	21,951,003.87	8.90%	224,784,855.99
其中：										
合计	298,064,560.96	100.00%	24,845,275.60	8.34%	273,219,285.36	246,735,859.86	100.00%	21,951,003.87	8.90%	224,784,855.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	267,491,433.62
1 至 2 年	18,219,943.05
2 至 3 年	9,052,937.96
3 年以上	3,300,246.33

3 至 4 年	3,300,246.33
合计	298,064,560.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	21,951,003.87	2,894,271.73			24,845,275.60
合计	21,951,003.87	2,894,271.73			24,845,275.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
邯郸银行	9,954,098.68	3.34%	497,704.93
中国工商银行股份有限公司南昌分行	6,883,894.20	2.31%	344,194.71
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	5,186,010.00	1.74%	259,300.50
乌鲁木齐市誉通华丰商贸有限公司	4,539,942.40	1.52%	226,997.12
贵阳农村商业银行股份有限公司	3,965,318.00	1.33%	198,265.90
合计	30,529,263.28	10.24%	1,526,463.16

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,546,485.10	90.32%	11,106,836.01	96.37%
1 至 2 年	1,874,644.59	9.13%	318,159.00	2.76%
2 至 3 年	60,852.95	0.30%	58,926.74	0.51%
3 年以上	52,584.85	0.26%	40,999.86	0.36%
合计	20,534,567.49	--	11,524,921.61	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
南京熙慕琳服饰有限公司	1,566,284.10	7.63%
鲁泰纺织股份有限公司	794,719.50	3.87%
广州亿奥斯软件有限公司	701,346.85	3.42%
鲁丰织染有限公司	520,404.01	2.53%
北京意厉维纺织品有限公司	498,678.03	2.43%
合计	4,081,432.49	19.88%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,986,027.49	21,722,666.27
合计	18,986,027.49	21,722,666.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,637,368.91	19,319,936.51
备用金	999,848.63	1,209,409.86
其他暂付款	1,540,457.64	1,193,319.90
合计	23,177,675.18	21,722,666.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,992,402.05		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		1,199,245.64		

2019年6月30日余额		4,191,647.69	
--------------	--	--------------	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	16,451,046.11
1至2年	2,592,561.02
2至3年	2,566,969.74
3年以上	1,567,098.31
3至4年	1,567,098.31
合计	23,177,675.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	2,992,402.05	1,199,245.64		4,191,647.69
合计	2,992,402.05	1,199,245.64		4,191,647.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
中国铁路投资有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	2.59%	30,000.00
国网江苏招标公司	保证金	560,000.00	1年以内	2.42%	28,000.00
贵阳银行股份有限公司	履约保证金	448,000.00	2-3年	1.93%	224,000.00
福州亿力集团有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.73%	20,000.00
国网福建省电力有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.73%	20,000.00

合计	--	2,408,000.00	--	10.39%	322,000.00
----	----	--------------	----	--------	------------

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,091,814.58	25,337,273.10	76,754,541.48	83,878,370.67	20,082,169.49	63,796,201.18
在产品	30,128,188.20		30,128,188.20	32,251,903.79		32,251,903.79
库存商品	248,327,491.57	81,572,237.54	166,755,254.03	232,932,392.39	71,085,391.23	161,847,001.16
周转材料	447,608.30		447,608.30	1,076,554.15		1,076,554.15
委托加工物资	20,961,936.20		20,961,936.20	28,373,669.51		28,373,669.51
合计	401,957,038.85	106,909,510.64	295,047,528.21	378,512,890.51	91,167,560.72	287,345,329.79

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	20,082,169.49	7,502,060.60		2,246,956.99		25,337,273.10
库存商品	71,085,391.23	15,824,630.94		5,337,784.63		81,572,237.54
合计	91,167,560.72	23,326,691.54		7,584,741.62		106,909,510.64

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品（保本型）	4,900,000.00	4,900,000.00
未认证进项税		2,104,413.03

预缴企业所得税		691,040.25
留抵进项	6,789,111.63	
合计	11,689,111.63	7,695,453.28

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
温州融贤股权投资基金中心(有限合伙)	8,554,396.66			-294,541.15						8,259,855.51	
小计	8,554,396.66			-294,541.15						8,259,855.51	
合计	8,554,396.66			-294,541.15						8,259,855.51	

其他说明

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	67,770,726.34			67,770,726.34
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	67,770,726.34			67,770,726.34
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,430,561.46			16,430,561.46
2.本期增加金额	1,423,821.17			1,423,821.17
(1) 计提或摊销	1,423,821.17			1,423,821.17
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,854,382.63			17,854,382.63
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,916,343.71			49,916,343.71
2.期初账面价值	51,340,164.88			51,340,164.88

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	471,946,167.41	479,699,283.47
合计	471,946,167.41	479,699,283.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	569,207,993.70	81,498,432.23	57,506,999.48	40,583,781.57	12,288,741.36	761,085,948.34
2.本期增加金额		7,272,581.36	3,623,574.46	2,918,143.09		13,814,298.91
(1) 购置		7,272,581.36	3,623,574.46	2,918,143.09		13,814,298.91
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			1,753,768.85			1,753,768.85
(1) 处置或报废			1,753,768.85			1,753,768.85
4.期末余额	569,207,993.70	88,771,013.59	59,376,805.09	43,501,924.66	12,288,741.36	773,146,478.40
二、累计折旧						
1.期初余额	161,996,805.11	43,479,351.00	36,868,355.83	31,259,184.30	7,734,537.65	281,338,233.89
2.本期增加金额	13,249,485.04	3,463,316.41	2,964,998.30	1,555,842.19	333,773.03	21,567,414.97
(1) 计提	13,249,485.04	3,463,316.41	2,964,998.30	1,555,842.19	333,773.03	21,567,414.97

3.本期减少 金额			1,753,768.85			1,753,768.85
(1) 处置 或报废			1,753,768.85			1,753,768.85
4.期末余额	175,246,290.15	46,942,667.41	38,079,585.28	32,815,026.49	8,068,310.68	301,151,880.01
三、减值准备						
1.期初余额		6,627.12		41,803.86		48,430.98
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额		6,627.12		41,803.86		48,430.98
四、账面价值						
1.期末账面 价值	393,961,703.55	41,821,719.06	21,297,219.81	10,645,094.31	4,220,430.68	471,946,167.41
2.期初账面 价值	407,211,188.59	38,012,454.11	20,638,643.65	9,282,793.41	4,554,203.71	479,699,283.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太原办事处房产	1,436,244.80	新交付房产证尚在办理中
兰州中科大厦	11,429,588.17	新交付房产证尚在办理中

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,965,586.97	1,938,347.32

合计	16,965,586.97	1,938,347.32
----	---------------	--------------

(1) 在建工程情况

单位：元

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
餐厅装修工程						
土地填方平整	1,752,000.00		1,752,000.00	1,752,000.00		1,752,000.00
智能车间工程	14,980,828.35		14,980,828.35	34,811.32		34,811.32
广州办装修				151,536.00		151,536.00
衬衫吊挂系统	232,758.62		232,758.62			
合计	16,965,586.97		16,965,586.97	1,938,347.32		1,938,347.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能车间工程		34,811.32	14,946,017.03			14,980,828.35						其他
土地填方平整		1,752,000.00				1,752,000.00						其他
合计		1,786,811.32	14,946,017.03			16,732,828.35	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					

1.期初余额	110,302,567.60	10,024,887.53		52,500.00	120,379,955.13
2.本期增加 金额		1,247,360.24			1,247,360.24
(1) 购置		1,247,360.24			1,247,360.24
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	110,302,567.60	11,272,247.77		52,500.00	121,627,315.37
二、累计摊销					
1.期初余额	17,605,239.23	4,450,252.84		25,812.50	22,081,304.57
2.本期增加 金额	1,224,490.00	340,148.48		2,625.00	1,567,263.48
(1) 计提	1,224,490.00	340,148.48		2,625.00	1,567,263.48
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,829,729.23	4,790,401.32		28,437.50	23,648,568.05
三、减值准备					
1.期初余额					
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					

四、账面价值					
1.期末账面价值	91,472,838.37	6,481,846.45		24,062.50	97,978,747.32
2.期初账面价值	92,697,328.37	5,574,634.69		26,687.50	98,298,650.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
上海乔治白实业有限公司	2,928,495.04			2,928,495.04
云南浩祥服饰有限公司	5,561,217.21			5,561,217.21
合计	8,489,712.25			8,489,712.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

上海乔治白实业有限公司资产组采用公允价值减去处置费用后的净额估计可收回金额；云南浩祥服饰有限公司资产组采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据与子公司云南浩祥服饰有限公司相关资产组的过往表现及未来经营的预期，预测前5年按照增长率10%，第6年开始按照增长率0%对资产组未来现金流量做出估计，并按照折现率16%折现后计算资产组的可收回价值。经测试，上海乔治白实业有限公司资产组、云南浩祥服饰有限公司资产组均不存在商誉减值情况。

商誉减值测试的影响

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

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
畔河咖啡店装修款	41,040.06		22,385.48		18,654.58
世贸装修工程	29,657.26		18,678.57		10,978.69
网站信息服务费	14,046.12		4,213.84		9,832.28
样衣间仓库隔断工程	14,306.24		4,231.65		10,074.59
财务部装修	40,394.09		11,254.68		29,139.41
吴河路宿舍装修费		310,390.23	9,586.63		300,803.60
上海誉茂实业檐口版修复工程款		207,763.23	5,284.77		202,478.46
东华展厅装修费		50,000.00	5,000.00		45,000.00
合计	139,443.77	568,153.46	80,635.62		626,961.61

其他说明

15、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

单位：元

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	135,994,864.89	33,116,665.21	116,159,397.62	28,676,879.17
内部交易未实现利润	13,024,481.25	3,050,748.90	11,083,179.46	2,672,775.68
可抵扣亏损	3,030,884.66	757,721.17	2,509,879.61	627,469.90
递延收益	29,211,492.62	6,995,619.50	30,169,992.74	7,231,622.64
合计	181,261,723.42	43,920,754.78	159,922,449.43	39,208,747.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并	9,559,272.84	2,389,818.21	9,993,719.92	2,498,429.98

资产评估增值				
合计	9,559,272.84	2,389,818.21	9,993,719.92	2,498,429.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		43,920,754.78		
递延所得税负债		2,389,818.21		

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款		1,248,178.07
预付软件款		2,117,591.70
预付土地款	5,420,744.92	5,420,744.92
合计	5,420,744.92	8,786,514.69

其他说明：

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,150,000.00	73,450,000.00
合计	63,150,000.00	73,450,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	37,637,669.24	42,987,059.46
应付工程设备款	685,789.65	1,468,097.08
应付其他	587,256.36	682,195.05
合计	38,910,715.25	45,137,351.59

20、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	99,656,940.82	154,501,990.29
合计	99,656,940.82	154,501,990.29

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,187,970.86	121,825,750.67	146,677,619.83	55,336,101.70
二、离职后福利-设定提存计划	263,243.83	7,869,849.70	7,834,055.58	299,037.95
合计	80,451,214.69	129,695,600.37	154,511,675.41	55,635,139.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	62,144,739.00	108,106,498.36	135,209,449.44	35,041,787.92
2、职工福利费		4,650,570.97	4,650,570.97	0.00
3、社会保险费	352,315.07	3,854,640.46	3,509,781.22	697,174.31
其中：医疗保险费	329,113.08	3,211,274.02	2,933,684.43	606,702.67
工伤保险费	13,628.23	274,288.69	275,530.00	12,386.92
生育保险费	9,573.76	369,077.75	300,566.79	78,084.72
4、住房公积金	210,354.67	3,267,755.03	3,137,042.20	341,067.50
5、工会经费和职工教育经费	11,644,061.67	1,946,285.85	170,776.00	13,419,571.52
职工奖励及福利基金	5,836,500.45			5,836,500.45
合计	80,187,970.86	121,825,750.67	146,677,619.83	55,336,101.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	260,317.89	7,651,500.56	7,614,262.66	297,555.79
2、失业保险费	2,925.94	218,349.14	219,792.92	1,482.16
合计	263,243.83	7,869,849.70	7,834,055.58	299,037.95

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,219,791.05	25,443,020.42
企业所得税	25,443,198.99	32,205,717.87
个人所得税	317,969.56	195,588.65
城市维护建设税	138,306.40	1,254,557.75
教育费附加	65,955.98	729,589.39
地方教育费附加	42,364.46	475,872.92
印花税	67,134.39	125,244.98
资源税	30,000.00	28,740.80

房产税	202,530.22	671,885.83
土地使用税	91,701.05	470,525.97
环境保护税	1,000.00	1,000.00
合计	28,619,952.10	61,601,744.58

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	32,000.00	
其他应付款	5,076,618.77	5,286,865.76
合计	5,108,618.77	5,286,865.76

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	32,000.00	
合计	32,000.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收款	1,427,449.14	1,636,868.00
保证金	3,456,585.00	3,455,265.00
其他	192,584.63	194,732.76
合计	5,076,618.77	5,286,865.76

24、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计期后退货毛利额	529,702.78	1,431,461.18	
合计	529,702.78	1,431,461.18	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,169,992.74		958,500.12	29,211,492.62	
合计	30,169,992.74		958,500.12	29,211,492.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

26、股本

单位：元

	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	354,852,000.00				-4,852,000.00	-4,852,000.00	350,000,000.00

其他说明：

27、资本公积

单位：元

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）	352,901,209.73		27,787,370.37	325,113,839.36
其他资本公积	4,262,822.00			4,262,822.00
合计	357,164,031.73		27,787,370.37	329,376,661.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,553,965.80			64,553,965.80
储备基金	11,673,000.90			11,673,000.90
企业发展基金	11,673,000.90			11,673,000.90
合计	87,899,967.60			87,899,967.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	273,395,974.99	221,668,615.77
调整后期初未分配利润		221,668,615.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,466,201.02	40,366,885.80
应付普通股股利	52,500,000.00	53,227,800.00
期末未分配利润	275,362,176.01	208,807,701.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,964,105.34	253,271,918.60	425,573,230.25	225,868,862.08
其他业务	7,346,541.79	1,778,419.97	5,195,150.95	1,939,412.40
合计	501,310,647.13	255,050,338.57	430,768,381.20	227,808,274.48

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,345,570.00	954,277.16
教育费附加	1,236,798.74	887,495.97
资源税	62,674.40	47,844.88
房产税	2,217,503.14	1,549,556.66
土地使用税	425,573.21	839,960.62
车船使用税	50,027.22	48,335.90
印花税	319,015.41	334,466.57
环境保护税	2,090.96	2,000.00
合计	5,659,253.08	4,663,937.76

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	30,958,414.14	26,761,942.87
业务招待费	11,078,042.15	8,084,153.30
会议费	118,510.05	1,777,380.74
广告费	1,661,194.87	784,999.90
差旅费	4,104,507.97	4,348,533.59
运输费	5,054,491.86	4,207,964.00
劳动保险费	2,709,063.87	1,965,057.64
业务宣传费	147,153.54	2,884,195.74
物料消耗	1,488,821.53	1,704,476.68
租赁费	2,272,706.46	1,843,543.56
折旧费	5,449,341.88	5,625,240.05
物业管理费	605,692.75	925,822.47
设计费	651,054.06	447,822.56
装修费	930,247.87	1,616,189.29
车辆使用费	1,685,922.14	1,177,062.93
服务费	3,224,952.63	2,983,430.81
其他	20,324,988.67	12,599,724.70

合计	92,465,106.44	79,737,540.83
----	---------------	---------------

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	11,413,890.02	13,390,695.02
折旧费	8,565,886.44	8,477,890.58
工会经费	1,045,697.63	1,091,309.91
车辆使用费	1,652,527.46	1,564,979.87
服务费	1,181,643.38	991,001.17
劳动保险费	1,328,167.77	1,438,083.40
无形资产摊销	1,567,263.48	1,601,580.74
中介费用	1,531,071.10	1,382,745.60
税费	255,405.05	134,097.45
差旅费	451,056.27	470,860.20
装修费	650,164.03	909,045.47
办公费	874,160.80	949,493.12
其他	4,793,938.37	4,549,928.45
合计	35,310,871.80	36,951,710.98

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,496,156.77	9,919,987.72
直接材料	3,864,311.91	3,850,425.96
折旧费用	500,368.83	495,852.69
其他费用	739,645.96	729,654.36
合计	15,600,483.47	14,995,920.73

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	265,120.27	13,050.00
减：利息收入	654,077.09	492,749.29
其他	110,564.40	111,192.17
合计	-278,392.42	-368,507.12

其他说明：

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年度争先创优评选奖励资金		300,000.00
见习补贴		12,000.00
平阳县网络经济资金补助-房屋租金补助		77,140.00
2017 年第三批省科技项目经费（曲开财预字【2018】45 号）		50,000.00
商丘市市长质量奖奖励		200,000.00
河南乔治白土地补偿款	36,218.52	36,218.52
云南浩祥公租房专项补助资金	94,157.17	82,157.17
云南浩祥企业扶持资金	723,835.62	723,835.61
云南浩祥技术改造补助资金	54,288.82	54,288.82
云南浩祥年产 20 万套西服、100 万件高档衬衫项目	50,000.00	50,000.00
云南浩祥技术中心奖励资金		12,000.00
乔治白校服 2016 年第二批机器人财政专项资金补助		4,700.00
浙江乔治白土地使用税返还	378,824.92	
浙江乔治白社保费返还	2,158,365.84	
三星级两新党组织书记津贴，平组发（2019）50 号 10	2,400.00	
2018 年度争先创优评选，平经信（2019）78 号	300,000.00	
2018 年度统计先进单位	1,500.00	
政策性政府帮扶资金（虞城县乔集乡财政所）	3,354,968.00	
收到企业工会规范化建设奖金	40,000.00	

高新技术企业补助 曲开财预字【2019】17号（开发区财政局）	100,000.00	
创新型试点企业补助 曲开财预字【2019】17号	100,000.00	
2017年度科技创新奖励补助 曲开财预字【2019】18号	55,000.00	
2018年纳税先进单位奖励补助 曲开财预字【2019】25号	60,000.00	
合计	7,509,558.89	1,612,340.12

37、投资收益

单位：元

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	-294,541.15	-303,716.19
理财产品的投资收益	226,390.00	395,864.14
合计	-68,151.15	92,147.95

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,093,517.37	-3,719,712.49
二、存货跌价损失	-23,326,691.54	-6,770,747.29
合计	-27,420,208.91	-10,490,459.78

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	176,171.39	241,420.83
合计	176,171.39	241,420.83

40、营业外收入

单位：元

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
其他	192,931.29	1,266.16	192,931.29
合计	192,931.29	1,266.16	192,931.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失	195.05		195.05
对外捐赠	4,686,940.71	1,710,140.00	4,686,940.71
其他	1,872.22	3,298.00	1,872.22
合计	4,689,007.98	1,713,438.00	4,689,007.98

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,667,849.10	15,822,230.52
递延所得税费用	-4,820,619.16	-1,389,832.41
合计	17,847,229.94	14,432,398.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	73,204,279.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,301,069.93
子公司适用不同税率的影响	-4,805,661.28
研发费加计扣除影响	-1,481,941.05
业务招待费纳税调增影响	2,583,318.55
其他影响	3,250,443.79
所得税费用	17,847,229.94

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂收付款	8,545,694.66	11,910,609.43
政府补助	3,305,319.20	649,140.00
银行存款利息收入	654,077.09	492,749.29
租赁收入	3,510,846.67	1,440,453.79
其他	940.14	
合计	16,016,877.76	14,492,952.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	9,732,806.96	12,332,170.08
业务招待费	12,745,010.00	8,719,735.98
广告宣传费	1,801,919.91	3,681,386.18
差旅费	4,555,564.24	4,819,393.79
租赁费	2,760,383.53	2,140,970.77
汽车使用费	3,338,449.60	2,742,042.80
运输费	5,248,761.65	4,450,523.76
办公费	1,572,622.59	1,735,030.16
中介费	1,625,410.72	1,382,745.60
其他	37,764,275.80	33,283,055.52

合计	81,145,205.00	75,287,054.64
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金		370,000.00
合计		370,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆出资金	478,143.60	1,076,146.20
合计	478,143.60	1,076,146.20

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	32,639,370.37	
合计	32,639,370.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	55,357,049.78	42,290,382.71
加：资产减值准备	27,420,208.91	10,490,459.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,991,236.14	22,410,619.11
无形资产摊销	1,567,263.48	1,611,045.04

长期待摊费用摊销	80,635.62	129,253.58
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）	-175,172.17	-241,420.83
财务费用（收益以“-”号填列）	265,120.27	13,050.00
投资损失（收益以“-”号填列）	68,151.15	-92,147.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,712,007.39	-1,276,612.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-108,611.77	-113,220.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,028,889.96	-73,135,518.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,415,800.01	-91,633,359.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,093,642.16	-90,620,147.44
其他	-958,500.12	-963,200.12
经营活动产生的现金流量净额	-120,742,958.23	-181,130,817.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	88,743,111.69	43,450,661.49
减：现金等价物的期初余额	304,503,924.90	207,360,259.66
现金及现金等价物净增加额	-215,760,813.21	-163,909,598.17

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	80,869.66	30,006.64
可随时用于支付的银行存款	88,662,242.03	304,473,918.26
二、现金等价物	88,743,111.69	304,503,924.90
三、期末现金及现金等价物余额	88,743,111.69	304,503,924.90

其他说明：

45、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：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,243,047.23	详见财务报告部分“七、合并财务报表项目注释”1、货币资金
固定资产	25,575,550.54	
无形资产	27,766,467.08	
合计	64,585,064.85	--

其他说明：

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
河南乔治白土地补偿款	3,591,669.00	递延收益	36,218.52
浙江乔治白土地使用税返还	378,824.92	其他收益	378,824.92
浙江乔治白社保费返还	2,158,365.84	其他收益	2,158,365.84
三星级两新党组织书记津贴，平组发（2019）50号10	2,400.00	其他收益	2,400.00
2018年度争先创优评选，平经信（2019）78号	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018年度统计先进单位	1,500.00	其他收益	1,500.00
政策性政府帮扶资金（虞城县乔集乡财政所）	3,354,968.00	其他收益	3,354,968.00
收到企业工会规范化建设奖金	40,000.00	其他收益	40,000.00
高新技术企业补助 曲开财预字【2019】17号（开发区财政局）	100,000.00	其他收益	100,000.00
创新型试点企业补助 曲开财预字【2019】17号	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017年度科技创新奖励补助 曲开财预字【2019】18号	55,000.00	其他收益	55,000.00
2018年纳税先进单位奖励补助 曲开财预字【2019】25	60,000.00	其他收益	60,000.00

号			
云南浩祥公租房专项补助资金	3,073,500.00	递延收益	94,157.17
云南浩祥企业扶持资金	26,420,000.00	递延收益	723,835.62
云南浩祥技术改造补助资金	2,000,000.00	递延收益	54,288.82
云南浩祥年产 20 万套西服、100 万件高档衬衫项目	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
合计	42,636,227.06		7,509,558.89

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

48、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海乔治白实业有限公司	上海	上海	服装销售	100.00%		非同一控制企业合并
河南乔治白服饰有限公司	商丘	商丘	服装生产销售	100.00%		投资设立
云南浩祥服饰有限公司	曲靖	曲靖	服装生产销售	100.00%		非同一控制企业合并
上海职尚创意设计有限公司	上海	上海	创意设计	51.00%		投资设立
浙江乔治白校服有限公司 (注)	平阳	平阳	服装生产销售	40.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

浙江乔治白校服有限公司成立时，公司为浙江乔治白校服有限公司第一大股东，且本公司能够控制浙江乔治白校服有限公司的董事会，故公司能够控制浙江乔治白校服有限公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
温州融贤股权投资基金中心 (有限合伙)	平阳	平阳	对外投资	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,259,855.51	8,554,396.66
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-303,716.19	-189,147.87
--其他综合收益	-303,716.19	-189,147.87

其他说明

九、关联方及关联交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江乔顺服装有限公司	联营企业投资的企业

其他说明

2、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,000,166.61	891,639.91

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、抵押资产情况

(1) 公司于2018年1月18日与中国工商银行平阳支行签订抵押合同《2018年平阳（抵）字007号》，以原值为23,481,801.00元的房产、12,233,500.00元的土地使用权，为公司在2018年1月18日至2021年1月18日期间内，在83,180,000.00元的最高额额度内对中国工商银行平阳支行所产生的全部债务提供担保。截止2019年6月30日，该房产净值为8,641,165.05元，该土地使用权净值为8,481,958.16元，该合同下担保的短期借款余额为20,000,000元，应付票据余额为0元，保函金额0元。

(2) 公司于2018年1月18日与中国工商银行平阳支行签订抵押合同《2018年平阳（抵）字008》号，以原值为 35,788,134.68元的房产及24,922,725.55元的土地使用权，为公司在2018年1月18日至2021年1月18日期间内，在94,420,000.00元的最高额额度内对中国工商银行平阳支行所产生的全部债务提供担保。截止2019年6月30日，该房产净值为 16,935,385.49元，土地使用权净值为19,284,508.92元。该合同下短期借款余额为0.00元，应付票据余额为63,150,000元，保函金额3,730,300元。

2、资产质押情况

(1) 截止2019年6月30日，公司以6,315,000元的银行承兑保证金与本附注十（1）（2）所述最高额抵押合同共同担保，为取得63,150,000元的银行承兑汇票提供质押保证。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	276,345,832.69	100.00%	23,372,012.02	8.46%	252,973,820.67	225,511,926.13	100.00%	20,532,390.76	9.10%	204,979,535.37
其中：										
合计	276,345,832.69	100.00%	23,372,012.02	8.46%	252,973,820.67	225,511,926.13	100.00%	20,532,390.76	9.10%	204,979,535.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	248,270,846.44
1 至 2 年	15,763,821.96
2 至 3 年	9,010,917.96

3 年以上	3,300,246.33
3 至 4 年	3,300,246.33
合计	276,345,832.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	20,532,390.76	2,839,621.26			23,372,012.02
合计	20,532,390.76	2,839,621.26			23,372,012.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
邯郸银行	9,954,098.68	3.60%	497,704.93
中国工商银行股份有限公司南昌分行	6,883,894.20	2.49%	344,194.71
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	5,186,010.00	1.88%	259,300.50
乌鲁木齐市誉通华丰商贸有限公司	4,539,942.40	1.64%	226,997.12
贵阳农村商业银行股份有限公司	3,965,318.00	1.43%	198,265.90
合计	30,529,263.28	11.05%	1,526,463.16

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	70,984,109.26	79,994,411.56
合计	70,984,109.26	79,994,411.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	68,417,734.47	78,667,914.07
保证金	19,931,089.31	18,849,024.41
备用金	540,457.64	1,167,909.86
其他		
合计	88,889,281.42	98,684,848.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回		785,264.62		
2019 年 6 月 30 日余额		17,905,172.16		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,559,298.78

1 至 2 年	19,616,277.51
2 至 3 年	20,219,506.82
3 年以上	1,494,198.31
3 至 4 年	1,494,198.31
合计	88,889,281.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	18,690,436.78		785,264.62	17,905,172.16
合计	18,690,436.78		785,264.62	17,905,172.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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
云南浩祥服饰有限公司	子公司欠款	37,702,220.28	3 年以内	42.41%	12,581,638.08
上海乔治白实业有限公司	子公司欠款	25,204,236.60	1 年以内	28.35%	1,260,211.83
浙江乔治白校服有限公司	子公司欠款	5,511,277.59	1 年以内	6.20%	275,563.88
中国铁路投资有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	0.67%	30,000.00
国网江苏招标公司	保证金	560,000.00	1 年以内	0.63%	28,000.00
合计	--	69,577,734.47	--	78.27%	14,175,413.79

3、长期股权投资

单位: 元

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	250,320,000.00		250,320,000.00	250,320,000.00		250,320,000.00

对联营、合营企业投资	8,259,855.51		8,259,855.51	8,554,396.66		8,554,396.66
合计	258,579,855.51		258,579,855.51	258,874,396.66		258,874,396.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
上海乔治白 实业有限公 司	10,500,000.0 0					10,500,000.0 0	
河南乔治白 服饰有限公 司	100,000,000. 00					100,000,000. 00	
上海职尚创 意设计有限 公司	1,020,000.00					1,020,000.00	
云南浩祥服 饰有限公司	118,800,000. 00					118,800,000. 00	
浙江乔治白 校服有限公 司	20,000,000.0 0					20,000,000.0 0	
合计	250,320,000. 00					250,320,000. 00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
温州融 贤股权 投资基	8,554,3 96.66			294,54 1.15							8,259,8 55.51	

金中心 (有限 合伙)											
小计	8,554,396.66			294,541.15						8,259,855.51	
合计	8,554,396.66			294,541.15						8,259,855.51	

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,176,454.07	300,971,092.67	402,224,763.74	248,859,635.00
其他业务	11,071,926.11	8,867,619.30	4,981,822.41	4,251,694.03
合计	498,248,380.18	309,838,711.97	407,206,586.15	253,111,329.03

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-294,541.15	-303,716.19
理财产品的投资收益	13,232.88	231,643.85
合计	-281,308.27	-72,072.34

6、其他**十二、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	175,172.17	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,695,005.84	
委托他人投资或管理资产的损益	226,390.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,680,329.37	
减：所得税影响额	387,808.08	
少数股东权益影响额	-139,315.82	
合计	3,167,746.38	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.19%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89%	0.14	0.14

浙江乔治白服饰股份有限公司
2019年8月24日