

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 105026 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-91



审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 105026 号

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海嘉麟杰纺织品股份有限公司（以下简称嘉麟杰公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉麟杰公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉麟杰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计注释 25 所述的会计政策、会计估计”以及“附注五、合并财务报表项目注释 34 营业收入和营业成本”。

嘉麟杰公司主要从事功能性化纤面料、羊毛制品等高档织物面料以及国际高档运动品牌成衣的生产销售，内销部分，根据销售合同约定，通常在货物交付客户后确认收入，外销部分，通常在收到出口证明（报关单）时确认收入。

2023 年度，嘉麟杰公司销售成衣、面料、医疗防护用品的主营业务收入为 98,656.64 万元，其中：境内销售产生的收入 30,019.99 万元；境外销售产生的收入 68,636.65 万元。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估收入确认政策和确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期进行比较，分析变动的合理性；

（4）结合对重要客户的合同、发票、报关单等检查程序；向嘉麟杰公司的客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及往来款项的期末余额，以确定销售收入的真实性；

（5）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括核对发票、销售合同、出库单及销售结算单等单据，对于出口收入，检查销售



合同、出口报关单、货运提单等支持性文件，以评估产品销售收入的完整性，核实销售收入的真实性。

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、出库单、发票、报关单、销售结算单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

嘉麟杰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括嘉麟杰公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉麟杰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉麟杰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉麟杰公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报



可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



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

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



(此页无正文,仅为盖章签字页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

2024年4月26日





资产负债表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	282,188,468.53	756,340.02	294,148,797.99	6,036,791.95
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	172,953.46		487,458.02	
应收账款	五、3	155,168,533.73		175,369,692.33	
应收款项融资					
预付款项	五、4	48,700,813.96		42,867,560.87	
其他应收款	五、5	9,217,172.77	35,622,656.62	14,107,583.12	54,978,890.15
其中：应收利息					
应收股利		2,091,207.06		2,091,207.06	
存货	五、6	233,849,720.06		256,472,774.10	
合同资产	五、7	8,950.00		11,000.00	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	1,058,209.99	291,212.37	1,704,599.25	160,363.49
流动资产合计		730,364,822.50	36,670,209.01	785,169,465.68	61,176,045.59
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	五、9	178,759,446.80	899,396,767.86	176,825,071.69	904,396,768.86
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	262,399,510.44	1,628,158.83	264,994,833.09	2,220,855.07
在建工程	五、11			4,263,665.38	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	7,475,527.52		4,967,311.00	
无形资产	五、13	11,437,526.53		10,306,374.59	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	8,257,676.55		4,940,985.65	
递延所得税资产	五、15	6,420,077.66		4,608,593.03	
其他非流动资产	五、16	23,777,558.98		7,369,770.25	
非流动资产合计		498,527,324.48	901,024,926.69	478,276,604.68	906,617,623.93
资产总计		1,228,892,146.98	937,695,135.70	1,263,446,070.36	967,793,669.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

（Handwritten signature）

（Handwritten signature）

（Handwritten signature）





资产负债表 (续)

编制单位: 上海嘉盛纺织股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、17	26,028,080.56		54,067,588.89	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	5,500,000.00		17,000,000.00	
应付账款	五、19	59,035,820.11		68,847,242.13	
预收款项					
合同负债	五、20	19,689,819.73		22,426,316.39	
应付职工薪酬	五、21	34,220,730.06	2,065,030.75	41,372,497.51	8,808,575.75
应交税费	五、22	9,624,646.49	636,026.90	9,468,959.32	62,528.33
其他应付款	五、23	4,385,647.68	927,725.15	4,685,765.78	924,172.00
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	五、24	5,694,717.54		1,963,844.46	
其他流动负债	五、25	1,833,076.74		2,802,514.58	
流动负债合计		166,012,538.91	3,628,782.80	222,634,729.06	9,795,276.08
非流动负债:					
长期借款	五、26	4,772,614.40		12,851,624.00	
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、27	4,786,700.42		2,898,842.95	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	13,611,744.65	10,985,069.03	14,076,483.45	11,036,174.67
递延所得税负债	五、15	3,515,535.75		3,384,653.09	
其他非流动负债					
非流动负债合计		26,686,595.22	10,985,069.03	33,211,603.49	11,036,174.67
负债合计		192,699,134.13	14,613,851.83	255,846,332.55	20,831,450.75
股东权益:					
股本	五、29	832,000,000.00	832,000,000.00	832,000,000.00	832,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、30	1,965,785.45	3,073,463.00	1,965,785.45	3,073,463.00
减: 库存股					
其他综合收益	五、31	-101,892,333.22		-88,961,221.71	
专项储备					
盈余公积	五、32	48,001,953.79	48,001,953.79	48,001,953.79	48,001,953.79
未分配利润	五、33	252,550,199.26	40,005,867.08	211,072,992.56	63,886,801.98
归属于母公司股东权益合计		1,032,625,605.28	923,081,283.87	1,004,079,510.09	946,962,218.77
少数股东权益		3,567,407.57		3,520,227.72	
股东权益合计		1,036,193,012.85	923,081,283.87	1,007,599,737.81	946,962,218.77
负债和股东权益总计		1,228,892,146.98	937,695,135.70	1,263,446,070.36	967,793,669.52

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

郭冠宇

李琪

李琪





利润表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五. 34	988,240,109.75		1,365,166,417.29	
减：营业成本	五. 34	738,939,541.13		1,070,121,759.67	
税金及附加	五. 35	8,750,707.51	12,900.00	4,267,695.31	14,273.97
销售费用	五. 36	68,655,029.70		66,605,137.19	
管理费用	五. 37	83,814,660.57	8,066,594.04	96,282,883.51	14,525,009.11
研发费用	五. 38	44,465,632.99		56,581,556.74	
财务费用	五. 39	-5,650,324.68	5,456.10	-18,015,081.58	9,264.07
其中：利息费用		2,240,891.92		3,044,586.02	
利息收入		2,253,704.89	3,199.65	725,763.47	6,510.41
加：其他收益	五. 40	9,618,819.38	51,105.64	7,328,125.65	837,105.64
投资收益(损失以“-”号填列)	五. 41	15,563,579.72	9,983,999.99	14,325,953.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,584,379.72		21,051,720.49	
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)	五. 42	-624,200.00		-618,000.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五. 43	-12,628,865.42	-10,984,966.11	-4,411,149.53	-7,064,722.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五. 44		-5,000,001.00	-75,799.99	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五. 45	139,446.54	-10,954.40		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		61,333,642.75	-14,045,766.02	105,871,596.25	-20,776,163.85
加：营业外收入	五. 46	560,863.36	457,032.00	2,602,696.98	
减：营业外支出	五. 47	2,327,984.59	308,203.48	3,413,232.76	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,566,521.52	-13,896,937.50	105,061,060.47	-20,776,163.85
减：所得税费用	五. 48	7,413,028.80		11,831,696.64	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,153,492.72	-13,896,937.50	93,229,363.83	-20,776,163.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类		52,153,492.72	-13,896,937.50	93,229,363.83	-20,776,163.85
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		52,153,492.72	-13,896,937.50	93,229,363.83	-20,776,163.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		52,153,492.72		93,229,363.83	
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		51,461,204.10		93,162,249.90	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		692,288.62		67,113.93	
五、其他综合收益的税后净额	五. 49	-13,576,220.28		-16,871,952.99	
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,931,111.51		-16,406,206.85	
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
(1)重新计量设定受益计划变动额					
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3)其他权益工具投资公允价值变动					
(4)企业自身信用风险公允价值变动					
(5)其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-12,931,111.51		-16,406,206.85	
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-13,650,004.61		-12,940,424.02	
(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		718,893.10		-3,465,782.83	
(7)其他					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-645,108.77		-465,746.14	
六、综合收益总额		38,577,272.44	-13,896,937.50	76,357,410.84	-20,776,163.85
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		38,530,092.59		76,756,043.05	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		47,179.85		-398,632.21	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.0619		0.1120	
(二) 稀释每股收益		0.0619		0.1120	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

俞冠瑜

王波

王波





现金流量表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
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		1,054,481,746.19		1,424,975,624.60	
收到的税费返还		47,973,684.62		73,344,542.43	2,970,846.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	13,819,885.75	711,034.70	11,534,822.08	65,310.41
经营活动现金流入小计		1,116,275,316.56	711,034.70	1,509,854,989.11	3,036,156.58
购买商品、接受劳务支付的现金		710,682,927.06		1,043,874,922.92	
支付给职工以及为职工支付的现金		199,350,904.88	11,196,912.37	223,056,361.23	6,125,454.32
支付的各项税费		31,831,168.32	13,013.97	21,708,919.87	14,160.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	74,971,455.09	3,228,828.05	86,135,996.51	2,367,661.25
经营活动现金流出小计		1,016,836,455.35	14,438,754.39	1,374,776,200.53	8,507,275.57
经营活动产生的现金流量净额		99,438,861.21	-13,727,719.69	135,078,788.58	-5,471,118.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			9,983,999.99	1,427,879.58	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		283,000.00	43,000.00		
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			14,836,246.23		18,799,077.51
投资活动现金流入小计		283,000.00	24,863,246.22	1,427,879.58	18,799,077.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,408,498.25		30,407,129.87	374,900.00
投资支付的现金	五、50	11,132,652.16			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	646,376.94	6,425,869.60	14,647,743.36	7,850,000.00
投资活动现金流出小计		54,187,527.35	6,425,869.60	45,054,873.23	8,224,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-53,904,527.35	18,437,376.62	-43,626,993.65	10,574,177.51
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		37,263,500.00		54,769,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	1,000,000.00	1,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		38,263,500.00	1,000,000.00	54,769,500.00	
偿还债务支付的现金		70,051,456.40		75,599,585.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,861,451.48	9,983,997.40	2,962,026.98	
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	五、50	4,416,468.19	1,007,865.08	2,226,305.88	
筹资活动现金流出小计		86,329,376.07	10,991,862.48	80,787,918.16	
筹资活动产生的现金流量净额		-48,065,876.07	-9,991,862.48	-26,018,418.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,630,618.94	1,753.62	10,780,211.77	-6,347.48
五、现金及现金等价物净增加额		99,076.73	-5,280,451.93	76,213,588.54	5,096,711.04
加：期初现金及现金等价物余额		275,882,795.60	6,036,791.95	199,669,207.06	940,080.91
六、期末现金及现金等价物余额		275,981,872.33	756,340.02	275,882,795.60	6,036,791.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

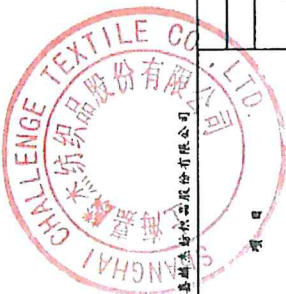
公司会计机构负责人：

俞元豹

牛拔点

牛拔点





合并现金流量表

单位：人民币元

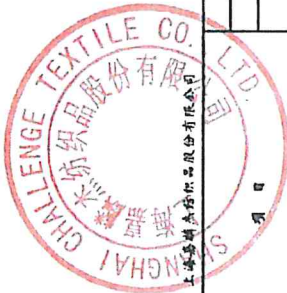
编制单位：上海嘉湖高新纺织股份有限公司
2023年度

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	权益权益合计
	优先股	普通股	其他	优先股	普通股	其他									
一、上年期末余额	832,000,000.00						1,965,785.45		-88,961,221.71		48,001,953.79	211,072,982.56	1,004,079,510.09	3,520,227.72	1,007,599,737.81
加：发行新股及 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他															
二、本年期初余额	832,000,000.00						1,965,785.45		-88,961,221.71		48,001,953.79	211,072,982.56	1,004,079,510.09	3,520,227.72	1,007,599,737.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年期末余额	832,000,000.00						1,965,785.45		-101,892,333.22		48,001,953.79	252,550,199.26	1,032,625,605.28	3,567,407.57	1,036,193,012.85

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司财务机构负责人：[Signature]





合并现金流量表

单位：人民币元

项目	2022年度										现金流量合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	
	股本	其他权益工具	其他权益工具	其他									
一、上年期末余额	832,000,000.00				1,965,785.45		-72,555,014.86		48,001,953.79	117,910,742.86	927,323,467.04	4,608,808.23	931,932,275.27
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	832,000,000.00				1,965,785.45		-72,555,014.86		48,001,953.79	117,910,742.86	927,323,467.04	4,608,808.23	931,932,275.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	832,000,000.00				1,965,785.45		-88,951,221.71		48,001,953.79	211,072,992.56	1,004,079,510.09	3,520,227.72	1,007,599,737.81

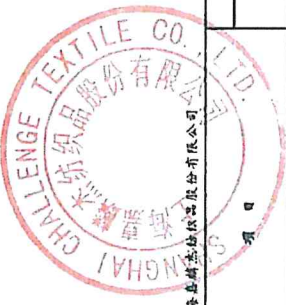
主管会计工作的公司负责人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司法定代表人：[Signature]

公司法定代表人：[Signature]





股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	专项储备	
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	832,000,000.00				3,073,463.00		838,073,463.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	832,000,000.00				3,073,463.00		838,073,463.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	832,000,000.00				3,073,463.00		838,073,463.00

公司会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司法定代表人：[Signature]



财务报表附注

一、公司基本情况

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 3 月，经商务部《关于同意上海嘉麟杰纺织品有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（商务部商资批[2008]253 号）批准，由香港嘉乐进出口有限公司、日本兼松纤维株式会社、株式会社日阪制作所、天津泰达科技风险投资股份有限公司、上海约利商贸有限公司、湖南九合投资有限公司、厦门朴实投资顾问有限公司和上海裕复企业管理咨询有限公司共同发起设立的股份有限公司，股本 15,600 万股。

根据本公司 2009 年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1228 号文《关于核准上海嘉麟杰纺织品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司 2010 年度向社会公开发行新股 5,200 万股。每股发行价为人民币 10.90 元，共募集资金 566,800,000.00 元，扣除本公司为发行 A 股所支付的中介费、信息披露费等费用人民币 33,785,040.00 元，实际筹集资金为人民币 533,014,960.00 元。

根据本公司 2013 年 3 月 18 日召开的 2012 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2012 年末总股本 208,000,000.00 元为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 20,800 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 208,000,000.00 元，并于 2013 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 416,000,000.00 元。

根据本公司 2014 年 3 月 10 日召开的 2013 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2013 年末总股本 416,000,000.00 元为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。每股面值 1 元，共计增加股本 416,000,000.00 元，并于 2014 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 832,000,000.00 元。

2016 年 11 月 18 日，公司原实际控制人黄伟国先生与东旭集团有限公司签署了《股权转让协议》，转让其持有的上海国骏投资有限公司（上海国骏投资有限公司持有公司 16,319 万股普通股股份，占总股本比例为 19.61%，系公司控股股东）100% 股权。同日，黄伟国先生与东旭集团有限公司签署了《投票权委托协议》，约定黄伟国先生将其持有的本公司 3,380 万股股票（占公司总股本的 4.06%）的投票权委托给东旭集团有限公司行使。

2016 年 11 月 23 日，经上海市杨浦区市场监督管理局批准并换发营业执照，本次黄伟国先生向东旭集团有限公司转让所持有的上海国骏投资有限公司 100% 股权事宜的变更登记手续已经完成。至此，

东旭集团有限公司合计拥有公司 19,699 万股股票的投票权，占本公司总股本的 23.67%，成为本公司单一表决权比例最大的股东，其实际控制人李兆廷成为公司新的实际控制人。

2016 年 11 月 28 日，黄伟国先生通过深圳证券交易所大宗交易系统向东旭集团有限公司卖出本公司无限售条件流通股合计 845 万股，占公司总股本的 1.015%。本次转让后，东旭集团有限公司通过上海国骏投资有限公司间接持有本公司 16,319 万股股票，占公司总股本比例为 19.61%；直接持有本公司 845 万股股票，占公司总股本比例为 1.015%。2017 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日，东旭集团有限公司通过集中竞价方式累计增持本公司股份共 2,729.88 万股，占公司总股本的 3.28%；本次股份增持后，东旭集团有限公司持有公司股份 3,574.88 万股，占公司总股本 4.30%。2019 年 12 月至 2020 年 3 月，东旭集团有限公司通过集中竞价交易减持本公司股份共 616.56 万股，占公司总股本的 0.74%，本次股份减持后，直接持有本公司 2,958.32 万股股票，占公司总股本的 3.56%。2020 年 2 月至 2020 年 7 月，上海国骏投资有限公司通过集中竞价交易减持本公司股份共 639 万股，占公司总股本的 0.77%；2020 年 10 月至 2021 年 2 月，上海国骏投资有限公司通过集中竞价交易减持本公司股份共 1,076.92 万股，占公司总股本的 1.29%。2020 年 4 月 20 日，东旭集团有限公司与黄伟国先生签署了《撤销投票权委托的协议》，双方一致同意解除 2016 年 11 月 18 日签订的《投票权委托协议》，东旭集团有限公司不再拥有黄伟国先生所持有的 2,535 万股（占公司总股本的 3.05%）股票的投票权，东旭集团有限公司与黄伟国先生不再构成一致行动关系。截至 2023 年 12 月 31 日，东旭集团有限公司通过上海国骏投资有限公司间接持有本公司 14,603.08 万股股票，占公司总股本比例为 17.55%；直接持有本公司 2,958.32 万股股票，占公司总股本的 3.56%；合计拥有本公司权益 17,561.40 万股，占公司总股本比例为 21.11%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 83,200 万股，公司注册资本为 832,000,000.00 元。法定代表人：曾冠钧。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913100006074274061。

注册地：上海市金山区亭林镇亭枫公路 1918 号。

总部地址：北京市菜园街 1 号

公司主要经营活动：高档织物面料的织染及后整理加工，服装服饰产品、特种纺织品的生产和销售，纺织纤维、天然纤维、纺织品、服装服饰及辅料、鞋帽、日用百货的批发和进出口业务。

本公司母公司为上海国骏投资有限公司，实际控制人为李兆廷。

本公司及子公司主要从事面料的织染及后整理加工、服装服饰等纺织品的生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程项目预算占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占上市公司最近一期经审计的净资产的 5%以上
账龄超过一年重要应付账款	单项应付账款账龄超过一年且金额大于 1000 万元
账龄超过一年重要其他应付款	单项其他应付款账龄超过一年且金额大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券

或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则

处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产

列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的

余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。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，本公司按照该金融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。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，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资

产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的预期信用损失率为 0。

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账款、其他应收款、合同资产，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。确定组合的依据如下：

A、应收账款	
项目	确定组合的依据
组合 1	以应收账款的账龄作为信用风险特征

B、其他应收款	
项目	确定组合的依据
组合 1	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

C、合同资产	
项目	确定组合的依据
组合 1	以合同资产的账龄作为信用风险特征

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转用包装物和低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应

当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、固定资产及其累计折旧

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（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	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9.00%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00%	18.00%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧

率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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

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

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

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

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

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

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使

购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生

的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：
A.承租人需支付的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；
B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
D.承租人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；
E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

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。

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	50 年	按产权证上载明使用年限
商标使用权	2 年 4 个月—10 年	按商品许可使用年限或商标注册剩余年限

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，本年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。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应

的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

25、收入的确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收

入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）销售商品收入

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

收入具体确认方法：公司主要从事功能性化纤面料、羊毛制品、成衣等高档织物面料、医疗防护用品的生产销售。一般情况下，内销部分根据销售合同约定，通常在货物交付客户后确认收入；外销部分通常在收到出口证明（报关单）时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公

司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在

首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表
 （于 2022 年 1 月 1 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,470,908.72	3,610,219.89	139,311.17
递延所得税负债	92,700.00	232,011.17	139,311.17
盈余公积	48,001,953.79	48,001,953.79	0.00
未分配利润	117,910,742.66	117,910,742.66	0.00
少数股东权益	4,608,808.23	4,608,808.23	0.00

合并资产负债表
 （于 2022 年 12 月 31 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	3,863,496.39	4,608,593.03	745,096.64
递延所得税负债	2,639,556.45	3,384,653.09	745,096.64
盈余公积	48,001,953.79	48,001,953.79	0.00
未分配利润	211,072,992.56	211,072,992.56	0.00
少数股东权益	3,520,227.72	3,520,227.72	0.00

合并利润表
 （2022 年度）

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	11,831,696.64	11,831,696.64	0.00
净利润	93,229,363.83	93,229,363.83	0.00

注 1：公司自执行新租赁准则以来，对于新租赁准则产生的暂时性差异，按暂时性差异净额确认递延所得税，因此《企业会计准则解释第 16 号》对我公司 2023 年年初未分配利润无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25、34.59、20、17

注 1：2023 年 SCT Japan 株式会社适用企业所得税率 34.59%。

注 2：新加坡嘉麟杰实业投资有限公司适用企业所得税率 17%。

注 3：税收优惠及批文：

子公司上海嘉麟杰纺织科技有限公司（以下简称“纺织科技”）于 2023 年 12 月 11 日根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合〔2021〕21 号）的有关规定，认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，纺织科技自 2023 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故纺织科技本期实际适用企业所得税税率为 15%。

依据财税〔2019〕13 号、财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号、以及财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号三个文件，上海嘉麟杰企业发展有限公司适用该优惠政策，企业所得税实际税负率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期发生额指 2023 年度，上期发生额指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,492.97	17,935.71
银行存款	275,959,379.36	275,864,404.89
其他货币资金	6,206,596.20	18,266,457.39
合计	282,188,468.53	294,148,797.99
其中：存放在境外的款项总额	34,066,713.19	34,143,676.80
存放财务公司款项	0.00	0.00

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日，受限货币资金为 6,206,596.20 元，受限原因为保函保证金和信用证保证金、用于担保的银行存款以及超过 3 个月的定期存款。

2、应收票据

(1) 应收票据组合列示：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	172,953.46		172,953.46
合 计	172,953.46		172,953.46

续前表：

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	487,458.02		487,458.02
合 计	487,458.02		487,458.02

(2) 坏账准备：无

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	420,000.00	
商业承兑汇票	4,741,183.48	
合 计	5,161,183.48	

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(7) 报告期实际核销的应收票据情况：无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	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
应收账款	183,753,008.09	28,584,474.36	155,168,533.73	191,355,415.06	15,985,722.73	175,369,692.33
合计	183,753,008.09	28,584,474.36	155,168,533.73	191,355,415.06	15,985,722.73	175,369,692.33

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

② 2023 年 12 月 31 日，按组合计提：

A、以账龄作为信用风险特征组合：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	119,604,590.75	5.00	5,980,229.54
1-2 年	21,398,715.25	10.00	2,139,871.53
2-3 年	3,034,925.88	20.00	606,985.18
3-4 年	39,714,776.21	50.00	19,857,388.11
4-5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合计	183,753,008.09		28,584,474.36

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	15,985,722.73	12,598,751.63			28,584,474.36

注 1：转销：应收账款终止确认时（包括收回、转让等），如果实际收回的金额与应收账款原值存在差额，已计提的坏账准备中用于冲抵上述差额的部分属于坏账准备的转销。

转回：如果该差额小于已计提的坏账准备金额，多余的坏账准备金额予以转回，即多提的、用不到的坏账准备，予以转回。应收账款并未终止确认时，多计提的坏账准备亦予转回。

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
客户一	25,145,422.67	0.00	25,145,422.67	13.68	11,912,994.61
客户二	22,680,884.58	0.00	22,680,884.58	12.34	1,134,044.23
客户三	21,171,015.29	0.00	21,171,015.29	11.52	1,058,550.76
客户四	18,700,058.09	0.00	18,700,058.09	10.18	1,828,749.79
客户五	16,289,188.69	0.00	16,289,188.69	8.86	814,459.43
合计	103,986,569.32	0.00	103,986,569.32	56.58	16,748,798.82

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(8) 应收账款融资：无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	46,883,862.03	96.27	42,701,421.73	99.61
1 至 2 年	1,665,923.53	3.42	15,110.74	0.04
2 至 3 年			48,955.00	0.11
3 年以上	151,028.40	0.31	102,073.40	0.24
合计	48,700,813.96	100.00	42,867,560.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

截至 2023 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 32,124,668.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.96%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,091,207.06	2,091,207.06
其他应收款	7,125,965.71	12,016,376.06
合计	9,217,172.77	14,107,583.12

(1) 应收股利

① 应收股利分类列示

被投资单位	期末余额	期初余额
Masood Textile Mills Limited	2,091,207.06	2,091,207.06
合计	2,091,207.06	2,091,207.06

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
Masood Textile Mills Limited	294,984.04	1-2 年	详见注 1	详见注 1
	1,796,223.02	3 年以上		

注 1：Masood Textile Mills Limited 已经向 The State Bank of Pakistan 递交了分红相关资料，正在办理过程中。

(2) 其他应收款情况

项目	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
其他应收款	8,151,489.70	1,025,523.99	7,125,965.71	13,011,786.26	995,410.20	12,016,376.06
合计	8,151,489.70	1,025,523.99	7,125,965.71	13,011,786.26	995,410.20	12,016,376.06

① 坏账准备

A、2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄分析组合	8,151,489.70	12.58	1,025,523.99	可收回风险小
合计	8,151,489.70	12.58	1,025,523.99	

a、其中，账龄分析组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	未来 12 月内 预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	6,526,518.75	5.00	326,325.94
1 至 2 年	332,560.36	10.00	33,256.04
2 至 3 年	619,327.44	20.00	123,865.49
3 至 4 年	1,300.00	50.00	650.00
4 至 5 年	651,783.15	80.00	521,426.52
5 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
合计	8,151,489.70		1,025,523.99

B、2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C、2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 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)	
期初余额	995,410.20			995,410.20
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	30,113.79			30,113.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,025,523.99			1,025,523.99

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	3,870,736.62	10,235,609.85
押金、保证金、订金	1,783,613.84	1,699,734.75
其他	2,497,139.24	1,076,441.66
合计	8,151,489.70	13,011,786.26

⑦其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	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
出口退税	否	应收出口 退税款	3,870,736.62	1 年以内	47.48	193,536.83
日铁兴和不动产	否	押金	650,290.80	1-2 年 30,963.36 元；2-3 年 619,327.44 元	7.98	126,961.82
上海古北（集 团）有限公司	否	押金	639,048.15	4-5 年	7.84	511,238.52
上海泰砚通信技 术有限公司	否	押金	206,437.00	1-2 年	2.53	20,643.70
公积金	否	公积金	204,259.00	1 年以内	2.51	10,212.95
合计			5,570,771.57		68.34	862,593.82

⑧因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：无

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,938,130.98		28,938,130.98
在产品	60,225,247.36		60,225,247.36
库存商品	144,142,359.24	199,365.52	143,942,993.72
委托加工物资	743,348.00		743,348.00
合计	234,049,085.58	199,365.52	233,849,720.06

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,427,141.04		31,427,141.04
在产品	73,301,566.24		73,301,566.24
库存商品	151,943,432.34	199,365.52	151,744,066.82
合计	256,672,139.62	199,365.52	256,472,774.10

注：本公司期末对存货进行了跌价测试，按照测试结果对存货计提跌价准备，期末无用于债务担保的存货。

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	199,365.52					199,365.52
合计	199,365.52					199,365.52

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		

7、合同资产

项目	期末余额	期初余额
质保金	8,950.00	11,000.00
合计	8,950.00	11,000.00

(1) 合同资产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。2023 年 12 月 31 日，无计提减值准备的合同资产。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵的税费	486,459.53	1,140,389.25
其他	571,750.46	564,210.00
合计	1,058,209.99	1,704,599.25

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期发生额增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
普澜特复合面料(上海)有限公司	11,929,879.57			-1,371,428.76	1,168,940.32	
Masood Textile Mills Limited	164,895,192.12			16,955,808.48	-14,818,944.93	
小计	176,825,071.69			15,584,379.72	-13,650,004.61	
合计	176,825,071.69			15,584,379.72	-13,650,004.61	

(续)

被投资单位	本期发生额增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期发生额增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业					
普澜特复合面料(上海) 有限公司				11,727,391.13	
Masood Textile Mills Limited				167,032,055.67	
小计				178,759,446.80	
合计				178,759,446.80	

注 1: Masood Textile Mills Limited 为巴基斯坦上市公司，公司本期确认投资收益的依据为该公司已公告未经审计数据。

注 2: 截至 2023 年 12 月 31 日，上海嘉麟杰纺织科技有限公司（以下简称“纺织科技”）对 Masood Textile Mills Limited 的长期股权投资账面价值为 16,703.21 万元，持股比例为 25.78%。根据北京志海资产评估有限公司出具的志海评报字（2024）第 0050 号，对上海嘉麟杰纺织科技有限公司持有的长期股权投资减值测试所涉及的巴基斯坦 Masood Textile Mills Limited 25.78% 股权的可收回价值资产评估报告，纺织科技持有的 Masood Textile Mills Limited 25.78% 长期股权投资资产可回收价值为 17,612.74 万元，高于本公司截至 2023 年 12 月 31 日投资账面价值，长期股权投资未发生减值。

10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	262,399,510.44	264,994,833.09
固定资产清理		
合 计	262,399,510.44	264,994,833.09

固定资产情况

A、持有自用的固定资产

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	327,572,450.97	10,856,710.33	423,378,473.89	19,816,253.78	781,623,888.97
2、本期发生额增加金额		238,398.23	21,742,966.38	3,055,109.62	25,036,474.23
(1)购置		238,398.23	13,348,418.51	2,982,501.67	16,569,318.41
(2)在建工程转入			8,394,547.87		8,394,547.87
(3)外币报表折算差额				72,607.95	72,607.95
3、本期发生额减少金额	8,435.19	539,544.03	11,647,743.91	3,494.86	12,199,217.99
(1)处置或报废		539,544.03	11,647,743.91		12,187,287.94
(2)外币报表折算差额	8,435.19			3,494.86	11,930.05
(3)处置子公司					
4、期末余额	327,564,015.78	10,555,564.53	433,473,696.36	22,867,868.54	794,461,145.21
二、累计折旧					
1、期初余额	177,081,432.96	8,072,361.85	317,578,263.90	13,896,997.17	516,629,055.88
2、本期发生额增加金额	13,995,766.84	404,346.00	9,833,933.51	1,744,649.23	25,978,695.58
(1)计提	13,995,766.84	404,346.00	9,833,933.51	1,708,977.33	25,943,023.68
(2)外币报表折算差额				35,671.90	35,671.90
3、本期发生额减少金额	7,591.68	485,589.63	10,050,041.30	2,894.08	10,546,116.69
(1)处置或报废		485,589.63	10,050,041.30		10,535,630.93
(2)外币报表折算差额	7,591.68			2,894.08	10,485.76
(3)处置子公司					
4、期末余额	191,069,608.12	7,991,118.22	317,362,156.11	15,638,752.32	532,061,634.77
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期发生额增加金额					
3、本期发生额减少金额					
(1)处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	136,494,407.66	2,564,446.31	116,111,540.25	7,229,116.22	262,399,510.44
2、期初账面价值	150,491,018.01	2,784,348.48	105,800,209.99	5,919,256.61	264,994,833.09

B、经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,054,831.84
合计	21,054,831.84

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

注 3：截至 2023 年 12 月 31 日，抵押受限的固定资产-房屋及建筑物账面价值为 136,475,160.07 元。

11、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		4,263,665.38
合计		4,263,665.38

(1) 在建工程情况

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
面料智能排产 APS 系统				783,476.35		783,476.35
化验室打样配方及定型机生产管控数字化改造				926,108.49		926,108.49
智能仓储分拣项目				2,554,080.54		2,554,080.54
合计				4,263,665.38		4,263,665.38

(2) 重要在建工程项目本年变动情况：无。

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,960,772.88			5,960,772.88
2、本年增加金额	5,494,061.38			5,494,061.38
3、本年减少金额				
4、年末余额	11,454,834.26			11,454,834.26
二、累计折旧				

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
1、年初余额	993,461.88			993,461.88
2、本年增加金额	2,985,844.86			2,985,844.86
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,979,306.74			3,979,306.74
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,475,527.52			7,475,527.52
2、年初账面价值	4,967,311.00			4,967,311.00

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,017,745.72	2,217,399.59	35,473.12	16,270,618.43
2、本年增加金额		1,755,508.74	13,923.04	1,769,431.78
(1) 购置		45,923.90	13,923.04	59,846.94
(2) 在建工程转入		1,709,584.84		1,709,584.84
(3) 外币报表折算				
3、本年减少金额		44,577.04	1,517.01	46,094.05
(1) 处置				
(2) 外币报表折算		44,577.04	1,517.01	46,094.05
(3) 处置子公司				
4、期末余额	14,017,745.72	3,928,331.29	47,879.15	17,993,956.16
二、累计摊销				
1、年初余额	5,042,769.01	918,518.95	2,955.88	5,964,243.84
2、本年增加金额	280,354.80	344,366.33	3,636.48	628,357.61
(1) 计提	280,354.80	344,366.33	3,636.48	628,357.61
(2) 外币报表折算				
3、本年减少金额		36,040.95	130.87	36,171.82
(1) 处置				
(2) 外币报表折算		36,040.95	130.87	36,171.82

(3) 处置子公司				
4、期末余额	5,323,123.81	1,226,844.33	6,461.49	6,556,429.63
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,694,621.91	2,701,486.96	41,417.66	11,437,526.53
2、期初账面价值	8,974,976.71	1,298,880.64	32,517.24	10,306,374.59

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日，无内部研发形成的无形资产。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产。

注 3：截至 2023 年 12 月 31 日，抵押受限的无形资产-土地使用权账面价值为 8,694,621.91 元。

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	其他减少	本期摊销	期末余额
装修费	4,940,985.65	5,450,565.25		2,133,874.35	8,257,676.55
合计	4,940,985.65	5,450,565.25		2,133,874.35	8,257,676.55

15、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	4,432,783.96	28,981,746.75	2,527,625.23	16,598,984.50
可抵扣亏损	232,991.56	931,966.24	699,355.90	2,797,423.61
递延收益差异	394,001.34	2,626,675.62	456,046.32	3,040,308.78
内部交易未实现利润	118,008.21	373,217.05	61,810.74	178,695.40
可结转的税款抵减	85,572.40	247,390.58	110,840.59	320,441.14
租赁形成	1,156,720.19	7,711,467.96	752,914.25	5,019,428.35
合计	6,420,077.66	40,872,464.20	4,608,593.03	27,955,281.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
第四季度购入固定资产加速折旧	2,394,206.62	15,961,377.49	2,639,556.45	17,597,043.01
租赁形成	1,121,329.13	7,475,527.52	745,096.64	4,967,311.00
合计	3,515,535.75	23,436,905.01	3,384,653.09	22,564,354.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	628,251.60	382,148.43
存货跌价准备	199,365.52	199,365.52
可抵扣亏损	92,247,916.66	83,944,415.05
递延收益	10,985,069.03	11,036,174.67
内部交易未实现利润	1,595,766.87	1,950,528.97
预计负债	8,950.00	19,950.00
合计	105,665,319.68	97,532,582.64

注：由于部分子公司及母公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此部分子公司及母公司暂时性差异未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		12,921,650.26	
2024 年度	6,232,724.59	6,232,724.59	
2025 年度	20,496,309.84	20,496,309.84	
2026 年度	23,119,652.10	23,119,652.10	
2027 年度	22,203,876.74	21,174,078.26	
2028 年度	20,195,353.39		
合计	92,247,916.66	83,944,415.05	

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	12,644,906.82	7,369,770.25
预付股权款	11,132,652.16	
合计	23,777,558.98	7,369,770.25

17、 短期借款

种类	期末余额	期初余额
抵押借款本金	20,900,000.00	54,000,000.00
抵押借款利息	22,548.48	67,588.89
质押借款本金	5,100,000.00	
质押借款利息	5,532.08	
合计	26,028,080.56	54,067,588.89

注 1：本公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

注 2：期末抵押借款金额 26,000,000.00 元，其中 14,900,000.00 元既是抵押借款又是保证借款，由黄伟国、王惠菁、黄盈怡提供连带保证担保，由上海嘉麟杰纺织科技有限公司以其亭枫公路 1918 号工业厂房提供最高额抵押担保，并由上海嘉麟杰纺织科技有限公司提供 200,000.00 元银行存款担保；6,000,000.00 元由黄伟国提供连带保证担保，由上海嘉麟杰纺织科技有限公司以其亭枫公路 1918 号工业厂房提供最高额抵押担保；5,100,000.00 元既是质押借款又是保证借款，由知识产权质押以及黄伟国、王惠菁、黄盈怡提供连带保证担保。

18、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
国内信用证	5,500,000.00	17,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,500,000.00	17,000,000.00

注 1：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料、设备款等	59,035,820.11	68,847,242.13
合计	59,035,820.11	68,847,242.13

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	19,689,819.73	22,426,316.39
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	19,689,819.73	22,426,316.39

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,689,819.73	22,426,316.39
合计	19,689,819.73	22,426,316.39

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期发生额增加	本期发生额减少	期末余额
一、短期薪酬	41,216,048.95	175,079,739.90	182,226,401.71	34,069,387.14
二、离职后福利设定提存计划	156,448.56	1,8471,693.12	18,476,798.76	151,342.92
三、辞退福利		568,368.42	568,368.42	
合计	41,372,497.51	194,119,801.44	201,271,568.89	34,220,730.06

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期发生额增加	本期发生额减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,309,880.42	145,722,783.00	151,922,130.47	24,110,532.95
2、职工福利费		12,438,958.14	12,438,958.14	
3、社会保险费	100,444.49	11,830,775.38	11,833,651.73	97,568.14
其中：医疗保险费	96,250.22	11,059,397.46	11,061,874.23	93,773.45
工伤保险费	4,194.27	664,946.52	665,346.10	3,794.69
生育保险费		106,431.40	106,431.40	
4、住房公积金		2,788,931.00	2,788,931.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,805,724.04	2,298,292.38	3,242,730.37	9,861,286.05
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	41,216,048.95	175,079,739.90	182,226,401.71	34,069,387.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	146,966.01	17,877,366.04	17,883,550.88	140,781.17
2、失业保险费	9,482.55	594,327.08	593,247.88	10,561.75
3、企业年金缴费				
合计	156,448.56	18,471,693.12	18,476,798.76	151,342.92

22、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	2,186,875.47	4,446,059.39
企业所得税	4,646,146.16	2,319,358.02
个人所得税	742,053.79	235,901.55
城市维护建设税	690,894.98	882,753.47
教育费附加	690,894.98	882,753.50
印花税	111,189.94	142,620.22
房产税	514,309.05	514,309.05
土地使用税	29,102.41	29,102.41
环境保护税	13,179.71	16,101.71
合计	9,624,646.49	9,468,959.32

23、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,385,647.68	4,685,765.78
合计	4,385,647.68	4,685,765.78

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	902,326.77	1,117,080.50
押金及保证金	1,215,500.00	215,500.00
咨询服务费	883,000.00	800,000.00

其他	1,384,820.91	2,553,185.28
合计	4,385,647.68	4,685,765.78

注 1：期末未有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、26）	2,761,000.00	
一年内到期的租赁负债（附注五、27）	2,924,767.54	1,943,894.46
一年内到期的预计负债	8,950.00	19,950.00
合计	5,694,717.54	1,963,844.46

25、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,833,076.74	2,802,514.58
合计	1,833,076.74	2,802,514.58

26、 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	7,533,614.40	12,851,624.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	2,761,000.00	
合计	4,772,614.40	12,851,624.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	年初余额
					(人民币)	(人民币)
三菱东京 UFJ 银行	2022.1.20	2026.12.20	日元	1.21		641,376.00
Japan Finance Corporation	2020.4.23	2025.4.23	日元	1.21		253,773.20
Japan Finance Corporation	2020.4.30	2029.4.30	日元	1.21		4,324,048.00
三菱东京 UFJ 银行	2023.7.31	2028.7.20	日元	1.07	469,370.00	

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三菱东京 UFJ 银行	2023.7.31	2028.7.20	日元	1.07	704,055.00	
Johnan Shinkin Bank	2023.7.31	2026.7.31	日元	0.00	956,008.80	
Kiraboshi Bank	2020.7.3	2030.6.30	日元	0.60	1,651,730.60	1,986,326.80
Kiraboshi Bank	2020.7.3	2030.6.30	日元	0.60	991,450.00	1,192,100.00
Fukuhara Youichi	2020.12.30	2024.12.29	日元	1.21		2,882,000.00
Resona Bank	2021.3.31	2030.3.30	日元	0.60		524,000.00
Resona Bank	2021.3.31	2030.3.30	日元	1.60		1,048,000.00
合计					4,772,614.40	12,851,624.00

注 1：截至报告期末本公司无已到期未偿还的长期借款情况。

27、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,321,802.78	5,124,037.26
减：未确认融资费用	610,334.82	281,299.85
小计	7,711,467.96	4,842,737.41
减：一年内到期的租赁负债（附注 24）	2,924,767.54	1,943,894.46
合 计	4,786,700.42	2,898,842.95

28、 递延收益

项目	期初余额	本期发生额 增加	本期发生额 减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,076,483.45		464,738.80	13,611,744.65	
合计	14,076,483.45		464,738.80	13,611,744.65	

注 1：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

29、 股本

项目	期初余额	本期发生额增减					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本	832,000,000.00						832,000,000.00
合计	832,000,000.00						832,000,000.00

30、 资本公积

项目	期初余额	本期发生额 增加	本期发生额 减少	期末余额
股本溢价	1,965,785.45			1,965,785.45
合计	1,965,785.45			1,965,785.45

31、 其他综合收益

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
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	-88,961,221.71	-13,576,220.28			-12,931,111.51	-645,108.77	-101,892,333.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-77,092,248.45	-13,650,004.61			-13,650,004.61		-90,742,253.06
其他债权投资公允价值变动							
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	-11,868,973.26	73,784.33			718,893.1	-645,108.77	-11,150,080.16
其他综合收益 合计	-88,961,221.71	-13,576,220.28			-12,931,111.51	-645,108.77	-101,892,333.22

32、 盈余公积

项目	期初余额	本期发生额 增加	本期发生额 减少	期末余额
法定盈余公积	48,001,953.79			48,001,953.79
合计	48,001,953.79			48,001,953.79

33、 未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期发生额未未分配利润	211,072,992.56	
会计政策变更		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	211,072,992.56	
加：本期发生额归属于母公司所有者的净利润	51,461,204.10	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	9,983,997.40	每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	252,550,199.26	

34、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	986,566,392.13	738,025,716.36	1,363,720,575.79	1,069,835,589.94
其他业务	1,673,717.62	913,824.77	1,445,841.50	286,169.73
合计	988,240,109.75	738,939,541.13	1,365,166,417.29	1,070,121,759.67

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺织业	986,566,392.13	738,025,716.36	1,363,720,575.79	1,069,835,589.94
合计	986,566,392.13	738,025,716.36	1,363,720,575.79	1,069,835,589.94

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
面料	261,009,820.65	194,284,233.20	332,359,029.47	246,802,657.48
成衣	724,828,739.62	542,109,110.32	985,004,940.30	780,695,200.57
医疗防护用品	727,831.86	1,632,372.84	46,356,606.02	42,337,731.89
合计	986,566,392.13	738,025,716.36	1,363,720,575.79	1,069,835,589.94

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	300,199,869.20	235,635,741.12	377,314,219.62	289,945,881.91
境外	686,366,522.93	502,389,975.24	986,406,356.17	779,889,708.03
合计	986,566,392.13	738,025,716.36	1,363,720,575.79	1,069,835,589.94

(5) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

合同类型	产品销售	
	收入	成本
购销合同	986,566,392.13	738,025,716.36
合计	986,566,392.13	738,025,716.36

(6) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				921,498.70	921,498.70
在某一时点确认收入	987,318,611.05				987,318,611.05
合计	987,318,611.05			921,498.70	988,240,109.75

(7) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履

约义务,客户取得相关商品的控制权;对于中国境外销售合同,于商品发出并取得报关单时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同,本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

(8) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,689,819.73 元,其中 19,689,819.73 元预计将于 2024 年度确认收入。

(9) 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息: 无

35、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,042,705.60	1,253,735.64
教育费附加	3,042,705.61	1,253,735.61
车船使用税	20,160.00	18,940.00
印花税	421,709.34	522,537.22
环境保护税	44,763.62	87,137.00
房产税	2,057,236.20	1,073,405.02
土地使用税	121,427.14	58,204.82
合计	8,750,707.51	4,267,695.31

36、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	29,887,199.54	28,982,284.93
市场商业发展费	21,967,171.90	21,716,041.53
进出口费	2,631,139.55	4,653,332.93
租赁费	856,817.47	544,120.55
广告宣传费	1,632,156.68	2,225,167.42
折旧费	2,300,939.97	1,423,792.61
差旅费	3,650,299.84	2,330,084.53
办公费	516,417.98	169,265.30
其他	5,212,886.77	4,561,047.39
合计	68,655,029.70	66,605,137.19

37、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	43,947,766.29	64,894,710.78
折旧	4,428,714.86	4,234,327.90
办公费	6,661,010.57	6,405,016.33
顾问费	8,844,384.08	6,760,408.70
差旅费	3,064,712.56	1,925,028.60
修理费	7,425,418.48	5,770,293.36
租赁费	104,571.71	271,428.74
财产保险费	3,141,179.51	1,351,099.65
物料消耗	1,405,326.82	1,221,481.77
其他	4,791,575.69	3,449,087.68
合计	83,814,660.57	96,282,883.51

38、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	22,279,798.91	20,600,912.16
材料费	16,923,339.78	31,083,903.72
折旧费	4,887,266.78	3,766,113.47
其他	375,227.52	1,130,627.39
合计	44,465,632.99	56,581,556.74

39、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,240,891.92	3,044,586.02
减：利息收入	2,253,704.89	725,763.47
汇兑损益	-9,066,790.39	-22,262,056.16
手续费支出	3,429,278.68	1,928,152.03
合计	-5,650,324.68	-18,015,081.58

40、 其他收益

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
政府补助	9,605,208.07	7,306,337.20	9,605,208.07
个税手续费返还	13,611.31	21,788.45	13,611.31

合计	9,618,819.38	7,328,125.65	9,618,819.38
----	--------------	--------------	--------------

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

41、 投资收益

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	15,584,379.72	21,051,720.49
远期结汇损益	-20,800.00	-6,418,990.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-306,776.82
合计	15,563,579.72	14,325,953.67

其他说明：

(1) 按权益法核算的长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
普澜特复合面料(上海)有限公司	-1,371,428.76	841,992.30
Masood Textile Mills Limited	16,955,808.48	20,209,728.19
合计	15,584,379.72	21,051,720.49

42、 公允价值变动损益

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		-618,000.00
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
远期结售汇		-618,000.00
交易性金融负债	-624,200.00	
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
远期结售汇	-624,200.00	
合 计	-624,200.00	-618,000.00

43、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-12,598,751.63	-3,624,699.07
其他应收款信用减值损失	-30,113.79	-786,450.46
合计	-12,628,865.42	-4,411,149.53

44、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-75,799.99
合计		-75,799.99

45、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	139,446.54		139,446.54
合计	139,446.54		139,446.54

46、 营业外收入

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
车牌拍卖收入	527,841.12		527,841.12
保险赔款收入	11,616.19	2,558,606.54	11,616.19
其他	21,406.05	44,090.44	21,406.05
合计	560,863.36	2,602,696.98	560,863.36

计入当期损益的政府补助：无

47、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	640,521.52	2,325,274.20	640,521.52
非流动资产毁损报废损失	1,535,714.17		1,535,714.17
赔偿金违约金罚款支出	15,269.08	1,051,574.46	15,269.08
其他	136,479.82	23,480.72	136,479.82
合计	2,327,984.59	3,413,232.76	2,327,984.59

48、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,093,630.77	9,677,427.86
递延所得税费用	-1,680,601.97	2,154,268.78
合计	7,413,028.80	11,831,696.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	59,566,521.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,891,630.38
子公司适用不同税率的影响	-5,667,505.47
调整以前期间所得税的影响	599,689.54
非应税收入的影响	-2,337,656.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	378,339.04
研发费加计扣除的影响	-4,086,614.00
残疾人工资加计扣除的影响	-153,816.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-488,708.82
本期发生额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	4,277,671.29
所得税费用	7,413,028.80

49、 其他综合收益

详见附注五、31。

50、 现金流量表项目

(1) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付股权款	11,132,652.16	
合计	11,132,652.16	

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	1,000,000.00	163,000.00
往来款、代垫款	397,585.21	1,863,673.65
专项补贴、补助款	9,140,469.27	6,126,981.41
利息收入	2,253,704.89	725,763.47
营业外收入	560,863.36	2,602,696.98
个税手续费返还	14,422.38	23,095.75
其他	452,840.64	29,610.82
合计	13,819,885.75	11,534,822.08

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	70,668,965.99	74,427,336.32
保证金、押金	80,940.00	7,881,192.72
手续费支出	3,429,278.68	1,928,152.03
捐赠支出	145,360.52	1,681,539.00
备用金及其他		204,225.30
其他营业外支出	646,909.90	13,551.14
合计	74,971,455.09	86,135,996.51

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额的负数		7,399,153.36
衍生品投资到期收回的现金净额的负数	645,000.00	7,248,590.00
股权收购银行手续费	1,376.94	
合计	646,376.94	14,647,743.36

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分红保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁总支出	3,408,603.11	2,226,305.88
分红保证金	1,000,000.00	
派发股利手续费	7,865.08	
合计	4,416,468.19	2,226,305.88

51、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,153,492.72	93,229,363.83
加：信用减值准备	12,628,865.42	4,411,149.53

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备		75,799.99
使用权资产折旧	2,985,844.86	1,922,203.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,943,023.68	26,311,681.72
无形资产摊销	628,357.61	507,866.57
长期待摊费用摊销	2,133,874.35	2,169,934.89
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-139,446.54	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,535,714.17	1,051,574.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	624,200.00	618,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-680,473.35	-7,714,242.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,563,579.72	-14,325,953.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,811,484.63	-392,587.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	130,882.66	2,546,856.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,623,054.04	44,005,129.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,946,005.00	-39,466,589.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,699,469.06	20,128,602.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,438,861.21	135,078,788.58
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		
确认使用权资产的租赁	5,494,061.38	5,960,773.18
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	275,981,872.33	275,882,795.60
减：现金的期初余额	275,882,795.60	199,669,207.06
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	99,076.73	76,213,588.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	275,981,872.33	275,882,795.60
其中：库存现金	22,492.97	17,935.71

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
—— 可随时用于支付的银行存款	275,959,379.36	275,864,404.89
可随时用于支付的其他货币资金		455.00
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	275,981,872.33	275,882,795.60
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金的本期金额、上期金额及受限理由如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	5,000,000.00	0.00
信用证保证金	2,596.20	16,809,397.99
用于担保的银行存款	200,000.00	200,000.00
超过 3 个月的定期存款	1,004,000.00	1,256,604.40
合计	6,206,596.20	18,266,002.39

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	54,000,000.00	35,000,000.00	0.00	63,000,000.00	0.00	26,000,000.00
短期借款-利息	67,588.89	0.00	1,744,046.41	1,783,554.74	0.00	28,080.56
短期借款合计	54,067,588.89	35,000,000.00	1,744,046.41	64,783,554.74	0.00	26,028,080.56
长期借款	12,851,624.00	2,263,500.00	0.00	7,051,456.40	530,053.20	7,533,614.40
减：一年内到期的长期借款	0.00		0.00			2,761,000.00
长期借款合计	12,851,624.00	2,263,500.00	0.00	7,051,456.40	530,053.20	4,772,614.40
租赁付款额	5,124,037.26		6,402,733.16	3,204,967.64		8,321,802.78
其中：未确认融资费用	281,299.85		731,981.14		402,946.17	610,334.82

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期的租赁负债	1,943,894.46				2,924,767.54
租赁负债合计	2,898,842.95				4,786,700.42

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	6,206,596.20	保证金、定期存款、担保金
固定资产	136,475,160.07	抵押
无形资产	8,694,621.91	抵押

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,508,212.53	7.0827	81,509,216.90
欧元	187,881.74	7.8592	1,476,600.17
日元	551,914,732.00	0.0502	27,706,119.55
英镑	300.00	9.0411	2,712.33
瑞士法郎	1,049.08	8.0614	8,457.05
新加坡元	9,709.25	5.3772	52,208.58
新西兰元	800.00	4.4991	3,599.28
应收票据			
其中：日元	3,445,288.00	0.0502	172,953.46
应收账款			
其中：美元	10,795,455.17	7.0827	76,460,970.33
欧元	2,668,298.71	7.8592	20,970,693.22
日元	86,559,518.00	0.0502	4,345,287.80
其他应收款			
其中：欧元	331,371.89	7.8592	2,604,317.96
日元	13,341,209.00	0.0502	669,728.69
应付账款			
其中：欧元	2,108,814.11	7.8592	16,573,591.85
日元	112,319,592.00	0.0502	5,638,443.52
其他应付款			
其中：美元	7,360.00	7.0827	52,128.67
欧元	437,026.71	7.8592	3,434,680.32

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
日元	14,836,053.00	0.0502	744,769.86
新加坡元	10,000.00	5.3772	53,772.00
长期借款			
其中：日元	95,072,000.00	0.0502	4,772,614.40

(2) 境外经营实体说明

- A、孙公司 SCT Japan 株式会社注册地为日本东京，记账本位币为日元。
 B、孙公司 Super Natural Europe Ltd.注册地为瑞士楚格州，记账本位币为欧元。
 C、孙公司 Challenge Investment PTE.LTD 注册地为新加坡，记账本位币为新加坡元。

54、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	402,946.17
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	961,389.18
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	0.00
与租赁相关的总现金流出	4,369,992.29

(2) 本公司作为出租人

- A、资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：无
 B、其他相关信息

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租	921,498.70	0.00
合计	921,498.70	0.00

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	22,279,798.91		20,600,912.16	
材料费	16,923,339.78		31,083,903.72	
折旧费	4,887,266.78		3,766,113.47	
其他	375,227.52		1,130,627.39	
合计	44,465,632.99		56,581,556.74	

七、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

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，本年度合并范围比上年度增加 0 户。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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	
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	上海	上海	服装加工	100.00		设立
北京旭骏生态科技有限公司	北京	北京	信息传输、计算机服务和软件业、销售第三类医疗器械	100.00		设立
北京宜千科技有限责任公司	北京	北京	生产非医用口罩	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

无。

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：无

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）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	
普澜特复合面料（上海）有限公司	上海	上海	纺织业	48.00		权益法
Masood Textile Mills Limited	巴基斯坦	巴基斯坦	纺织业	25.78		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额发生额	期初余额/上期发生额发生额
	Masood Textile Mills Limited	Masood Textile Mills Limited
流动资产	994,350,656.40	1,093,340,405.80
非流动资产	431,606,949.60	440,408,814.80
资产合计	1,425,957,606.00	1,533,749,220.60
流动负债	872,014,561.60	941,022,877.70

非流动负债	92,909,934.10	143,357,610.30
负债合计	964,924,495.70	1,084,380,488.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	461,033,110.30	449,368,732.60
按持股比例计算的净资产份额	118,854,335.84	115,847,259.26
对联营企业权益投资的账面价值	167,032,055.67	164,895,192.12
营业收入	1,516,056,000.00	1,900,796,604.80
净利润	67,026,600.00	78,393,049.60
其他综合收益	-54,106,795.60	-62,138,108.73
综合收益总额	12,919,804.40	16,254,940.87
本年度收到的来自联营企业的股利		523,657.07

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	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	11,727,391.13	11,929,879.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,371,428.76	841,992.30
—其他综合收益	1,168,940.32	
—综合收益总额	-202,488.44	841,992.30

八、政府补助

1、政府补助期末应收金额：无

2、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	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
第一批防疫产品 应急技术改造项 目（市级）	1,862,666.56			254,000.04			1,608,666.52	与资产 相关

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第一批防疫产品 应急技术改造项 目（区级）	234,420.03		31,966.44		202,453.59	与资产 相关
第二批防疫产 品应急技术改 造项目（市级）	624,273.42		85,128.24		539,145.18	与资产 相关
第二批防疫产 品应急技术改 造项目（区级）	157,948.77		21,538.44		136,410.33	与资产 相关
数字化供应链协 同管控示范项 目	161,000.00		21,000.00		140,000.00	与资产 相关
技改项目专项 资金	4,800,000.00				4,800,000.00	与资产 相关
中小锅炉提标改 造	374,774.67		51,105.64		323,669.03	与资产 相关
重点技改项目专 项资金	2,880,000.00				2,880,000.00	与资产 相关
工业转型升级经 费	1,944,000.00				1,944,000.00	与收益 相关
智能制造专项经 费	1,037,400.00				1,037,400.00	与收益 相关
合计	14,076,483.45		464,738.80		13,611,744.65	

3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损 益金额	上期计入损 益金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
防疫产品应急技术改造项目	392,633.16	392,633.16	其他收益	与资产相关
数字化供应链协同管控示范项目	21,000.00	21,000.00	其他收益	与资产相关
中小锅炉提标改造	51,105.64	51,105.64	其他收益	与资产相关
技改项目专项资金		736,000.00	其他收益	与资产相关
金山区就业促进中心一次性吸纳就业补 贴	18,000.00	6,000.00	其他收益	与收益相关
残疾人就业服务中心超比例奖励	110,590.40	65,618.40	其他收益	与收益相关
专利导航工程项目工作经费	150,000.00		其他收益	与收益相关

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2022 年度中小企业开拓资金补贴	20,000.00		其他收益	与收益相关
—— 21 至 22 年科技创新成果奖	10,000.00		其他收益	与收益相关
企业联创二期补贴款	250,000.00		其他收益	与收益相关
出口信用保险财政补贴	241,000.00		其他收益	与收益相关
金山区信息化发展专项资金	120,000.00		其他收益	与收益相关
金山区专利示范企业项目补贴款	50,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年上海市专利工作试点企业专项资金	150,000.00		其他收益	与收益相关
上海经信委文创扶持资金	660,000.00		其他收益	与收益相关
长三角技术科研项目支持款	50,445.00		其他收益	与收益相关
金山区财政局补贴款		2,479,200.00		
2023 年度国家外经贸公平贸易补贴款	202,700.00		其他收益	与收益相关
2023 年促进外贸转型补贴款	3,086,939.00	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
金山区就业促进中心企业职工培训补贴	1,300,800.00	177,000.00	其他收益	与收益相关
金山区总工会企业职工培训补贴	526,800.00		其他收益	与收益相关
出口信用保险财政补贴	112,780.87		其他收益	与收益相关
纺织之光科技教育基金会针织奖励金	30,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
土地整理复垦项目补偿	252,055.00		其他收益	与收益相关
长三角技术企业联创第一期补贴		250,000.00		
2022 经济数据信息采集分析费补贴		1,000.00		

稳岗补贴	46,487.00	52,000.00	其他收益	与收益相关
上海市商务委中小企业开拓资金		20,000.00		
2022 年国家公平贸易第一批		197,280.00		
扩岗补助		7,500.00		
2022 年度提质增效优秀企业	100,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年度工信局规上企业培育奖金	100,000.00		其他收益	与收益相关
灌云县经济开发区管委会(机关)稳定工业经济惠企奖补资金	71,100.00		其他收益	与收益相关
灌云县经济开发区管委会(机关)保障生产运营惠企奖补资金	57,772.00		其他收益	与收益相关
上海市金山区科委创新创业平台资助工程中心奖励		50,000.00		
金山区财政局一事一议补贴	1,423,000.00	770,000.00	其他收益	与收益相关
财政贴息		21,383.01	财务费用	与收益相关
合计	9,605,208.07	7,327,720.21		

4、本期退回的政府补助情况:无。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风

险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、53。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 166,012,538.91 元（2022 年 12 月 31 日为人民币 222,634,729.06 元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	26,028,080.56				26,028,080.56
交易性金融负债					
衍生金融负债					

应付票据	5,500,000.00			5,500,000.00
应付账款	59,035,820.11			59,035,820.11
其他应付款	4,385,647.68			4,385,647.68
一年内到期的长期借款	2,761,000.00			2,761,000.00
一年内到期的租赁负债	3,204,967.64			3,204,967.64
租赁负债			5,116,835.14	5,116,835.14
长期借款			4,772,614.40	4,772,614.40
长期应付款				
合计	100,915,515.99		9,889,449.54	108,043,965.53

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	54,067,588.89				54,067,588.89
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	17,000,000.00				17,000,000.00
应付账款	68,847,242.13				68,847,242.13
其他应付款	4,685,765.78				4,685,765.78
一年内到期的长期借款					
一年内到期的租赁负债	1,943,600.34				1,943,600.34
租赁负债			3,180,436.92		3,180,436.92
长期借款			12,851,624.00		12,851,624.00
长期应付款					
合计	146,544,197.14		16,032,060.92		162,576,258.06

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无。

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

无。

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在交易性金融资产或交易性金融负债列示，为应收外币贷款的远期结售汇产生。

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

无。

十一、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比 例%	母公司对本公司的表 决权比例%
上海国骏投资有限公司	上海	实业投资	800.00	17.55	17.55

本公司实际控制人为：李兆廷。

母公司本期发生额注册资本变化情况

单位：万元

母公司名称	期初余额	增加	减少	期末余额
上海国骏投资有限公司	800.00			800.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
东旭集团有限公司	同一实际控制人	91130100768130363K
深圳鸿基地产有限公司	同一实际控制人	914403002795235613

注：本次披露的其他关联方情况只是有交易或往来的关联方。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
普澜特复合面料（上海）有限公司	面料	3,499,210.54	11,773,412.46
东旭集团有限公司	防护用品		52,035.40
合计		3,499,210.54	11,825,447.86

③关联资金拆借情况

无。

(2) 关联担保情况

A、本公司作为担保方

无。

B、本公司作为被担保方

无。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期（万元）	上期（万元）
关键管理人员报酬	987.72	616.51

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	普澜特复合面料 (上海)有限公司	819,746.04	40,987.30	2,770,914.38	138,545.72
应收账款	深圳鸿基地产有限 公司			4,080.00	408.00
其他应收款	Masood Textile Mills Limited	2,091,207.06		2,091,207.06	

7、其他关联方交易

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

新加坡嘉麟杰实业投资有限公司(以下简称“新加坡嘉麟杰”)以现金方式出资 193.9 万美元收购 PRIMACY ENTERPRISE COMPANY LIMITED 持有的 PRIMACY (VIETNAM) ENTERPRISE COMPANY LIMITED (以下简称“PVE ”、“目标公司”) 70% 股权。新加坡嘉麟杰与 PVE 完成了《股权转让协议》的签署，股权转让相关手续正在办理中。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 前期会计差错更正的内容、批准处理情况。

公司于 2024 年 4 月 16 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对上海嘉麟杰纺织品股份有限公司采取责令改正措施的决定》（沪证监决（2024）145 号）（以下简称“《决定书》”），根据《决定书》第三条，公司未将境外被投资企业适用准则与公司适用准则认定为会计政策差异，未对长期股权投资进行调整，导致 2022 年年报长期股权投资科目累计错报 3,521 万元，占 2022 年经审计净资产总额的比例为 3.38%。

现公司根据国内《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对公司 2018-2022 年度财务报表进行会计差错更正。

2024 年 4 月 26 日公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

(2) 更正事项对 2018-2022 年度合并及公司财务报表的影响

①对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表更正情况

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	224,555,616.14	-11,998,552.81	212,557,063.33
其他综合收益	-31,500,586.66	-11,998,552.81	-43,499,139.47
所有者权益合计	951,854,946.65	-11,998,552.81	939,856,393.84

②对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表更正情况

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	274,952,538.23	-11,998,552.81	262,953,985.42
其他综合收益	-25,071,340.31	-11,998,552.81	-37,069,893.12
所有者权益合计	999,267,255.51	-11,998,552.81	987,268,702.70

③对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的更正情况

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日			
	更正前金额	2018 年更正金额	2019 年更正金额	更正后金额
长期股权投资	228,187,268.89	-11,998,552.81	1,554,938.18	217,743,654.26
其他综合收益	-41,854,227.45	-11,998,552.81	1,554,938.18	-52,297,842.08
所有者权益合计	925,012,125.19	-11,998,552.81	1,554,938.18	914,568,510.56

④对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的更正情况

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日			
	更正前金额	2018-2019 年累计更正金额	2020 年更正金额	更正后金额
长期股权投资	182,084,371.27	-10,443,614.63	-15,237,226.82	156,403,529.82
其他综合收益	-37,911,668.03	-10,443,614.63	-15,237,226.82	-63,592,509.48
所有者权益合计	946,849,021.82	-10,443,614.63	-15,237,226.82	921,168,180.37

⑤对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的更正情况

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日			
	更正前金额	2018-2020 年累计更正金额	2021 年更正金额	更正后金额
长期股权投资	206,992,528.03	-25,680,841.45	-12,597,911.36	168,713,775.22
其他综合收益	-34,276,262.05	-25,680,841.45	-12,597,911.36	-72,555,014.86
所有者权益合计	970,211,028.08	-25,680,841.45	-12,597,911.36	931,932,275.27

⑥对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的更正情况

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前金额	2018-2022 年累计更正金额	2022 年更正金额	更正后金额
长期股权投资	212,025,044.09	-38,278,752.81	3,078,780.41	176,825,071.69
其他综合收益	-53,761,249.31	-38,278,752.81	3,078,780.41	-88,961,221.71
所有者权益合计	1,042,799,710.21	-38,278,752.81	3,078,780.41	1,007,599,737.81

2、股票质押情况

截至报告日，本公司母公司上海国骏投资有限公司共持有本公司 146,030,800 股，占公司总股份的 17.55%，其中质押 123,190,000 股，占比 84.36%，东旭集团有限公司持有本公司 29,583,181 股，占公司总股份的 3.56%，其中质押 8,450,000 股，占比 28.56%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,622,656.62	54,978,890.15
合计	35,622,656.62	54,978,890.15

(1) 其他应收款情况

项目	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
其他应收款	62,394,585.52	26,771,928.90	35,622,656.62	70,765,852.94	15,786,962.79	54,978,890.15
合计	62,394,585.52	26,771,928.90	35,622,656.62	70,765,852.94	15,786,962.79	54,978,890.15

① 坏账准备

A、2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄分析组合	62,394,585.52	42.91	26,771,928.90	可收回风险小
合计	62,394,585.52	42.91	26,771,928.90	

a、其中，账龄分析组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	未来 12 月内 预期信用率%	坏账准备
1 年以内	6,474,550.81	5.00	323,727.54
1 至 2 年	7,950,000.00	10.00	795,000.00
2 至 3 年	5,542,720.00	20.00	1,108,544.00
3 至 4 年	31,337,314.71	50.00	15,668,657.36
4 至 5 年	11,070,000.00	80.00	8,856,000.00
5 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
合计	62,394,585.52		26,771,928.90

B、2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C、2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 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)	
期初余额	15,786,962.79			15,786,962.79
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	10,984,966.11			10,984,966.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
期末余额	26,771,928.90		26,771,928.90

③本年度计提的坏账准备金额为 10,984,966.11 元，本期无重要的坏账准备转回或转销金额。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、订金	20,000.00	20,000.00
往来款	62,325,904.31	70,736,280.94
其他	48,681.21	9,572.00
合计	62,394,585.52	70,765,852.94

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海嘉麟杰 纺织科技有 限公司	是	往来款	31,680,034.71	1-2 年 100,000.00 元； 2-3 年 712,720.00 元； 3-4 年 30,867,314.71 元	50.77	15,496,201.36
北京旭骏生 态科技有限 公司	是	往来款	30,645,869.60	1 年以内 6,425,869.60 元； 1- 2 年 7,850,000.00 元； 2-3 年 4,830,000.00 元； 3-4 年 470,000.00 元； 4-5 年 11,070,000.00 元	49.12	11,163,293.48
交行睡眠户	否	睡眠户余额	38,449.21	1 年以内	0.06	1,922.46
公积金	否	公积金	10,232.00	1 年以内	0.02	511.60

苏宁易购	否	保证金	10,000.00	5 年以上	0.02	10,000.00
合计			62,384,585.52		99.99	26,671,928.90

③ 因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：无。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	904,396,768.86	5,000,001.00	899,396,767.86	904,396,768.86		904,396,768.86
对联营、合营企业投资						
合计	904,396,768.86	5,000,001.00	899,396,767.86	904,396,768.86		904,396,768.86

A.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期发生额增加	本期发生额减少	期末余额
上海嘉麟杰纺织科技有限公司	892,396,767.86			892,396,767.86
北京旭骏生态科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
北京宜千科技有限责任公司	5,000,001.00			5,000,001.00
减：长期投资减值准备		5,000,001.00		5,000,001.00
合计	904,396,768.86	5,000,001.00		899,396,767.86

B.对联营、合营企业投资

无。

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
北京宜千科技有限责任公司		5,000,001.00		5,000,001.00
合计		5,000,001.00		5,000,001.00

2、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
合计				

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺织业				
合计				

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
面料				
成衣				
其他				
合计				

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境外				
境内				
合计				

3、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,983,999.99	
合计	9,983,999.99	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	139,446.54	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,140,469.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,767,121.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	7,512,794.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,363,409.09	
非经常性损益净额	6,149,385.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	626.09	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,148,759.40	

注：本公司执行《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（2023 年修订）》，对 2022 年度的非经常损益影响金额为 1,222,527.25 元。

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

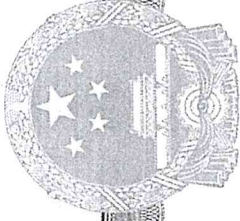
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.0619	0.0619
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.45	0.0545	0.0545

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

2024 年 4 月 26 日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 承接其他审计业务; 法律、行政法规规定的其他管理咨询; 代理记账; 代理记账; 房屋租赁; 税务咨询; 开展经营批准后依法开展经营活动; 不从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致

与原件一致

登记机关



2023年08月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000187

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

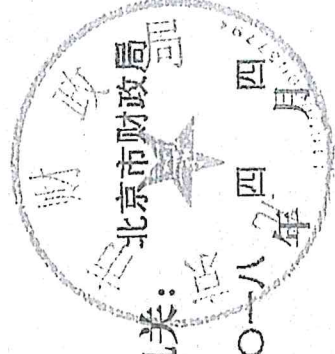
经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



发证机关:

二〇一四年四月 日

原件一致

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2022-00004036	类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发布日期	2022年04月12日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)		
文号		主题词	



从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
86.	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
87.	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
88.	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990



姓名: 孟晓光
Full name:
性别: 女
Sex:
出生日期: 1981-10-01
Date of birth:
工作单位: 北京财光会计师事务所有限责任公司
Working unit:
身份证号: 13003619811001906X
ID card no.:



姓名: 孟晓光
证书编号: 130000010054

证书编号: 130000010054
No. of Certificate:
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:
发证日期: 2010年12月2日
Date of Issuance:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注
册
记
册

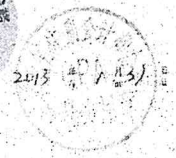
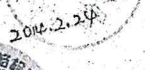


2017
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

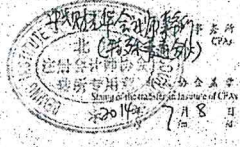


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



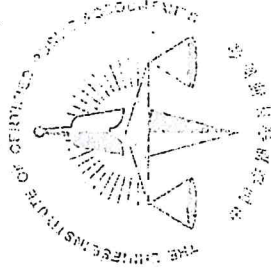
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名	陈明
Full name	陈明
性别	男
Sex	男
出生日期	1992-08-07
Date of birth	1992-08-07
工作单位	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 河北分所
Working unit	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 河北分所
身份证号码	130432199208075552
Identity card No.	130432199208075552



陈明 110102050402

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110102050402
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 04 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d