

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

# 审计报告

希会审字(2023)3454号

# 目 录

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 一、 审计报告 .....       | (1-6)   |
| 二、 财务报表             |         |
| (一) 合并财务报表          |         |
| 1. 合并资产负债表 .....    | (7-8)   |
| 2. 合并利润表 .....      | (9)     |
| 3. 合并现金流量表 .....    | (10)    |
| 4. 合并股东权益变动表 .....  | (11-12) |
| (二) 母公司财务报表         |         |
| 1. 母公司资产负债表 .....   | (13-14) |
| 2. 母公司利润表 .....     | (15)    |
| 3. 母公司现金流量表 .....   | (16)    |
| 4. 母公司股东权益变动表 ..... | (17-18) |
| 三、 财务报表附注 .....     | (19-72) |
| 四、 证书复印件            |         |
| (一) 注册会计师资质证明       |         |
| (二) 会计师事务所营业执照      |         |
| (三) 会计师事务所执业证书      |         |

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)3454号

## 审计报告

上海美特斯邦威服饰股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了上海美特斯邦威服饰股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母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,我们独立于贵公司,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) 投资性房地产公允价值

## 1. 事项描述

如财务报表附注“四、（二十六）、六、（十二）”所述，贵公司原对投资性房地产采用成本模式计量，为更加客观地反映持有的投资性房地产的真实价值，自2022年1月1日起，改按公允价值模式计量。截止2022年12月31日，贵公司投资性房地产账面价值为55,650.50万元，占非流动资产总额的26.11%。管理层对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，获取投资性房地产公允价值的方法是通过聘请第三方评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。由于对投资性房地产的公允价值评估过程中涉及很多的估计和假设，例如投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、预计租金、出租率、折现率等，估计和假设的变化会对评估的投资性房地产之公允价值产生很大的影响。因此我们将投资性房地产公允价值识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们对投资性房地产公允价值实施的审计程序主要包括：

- （1）了解并评价管理层对于投资性房地产相关的关键内部控制的有效性。
- （2）实地勘察相关投资性房地产的实际状态。
- （3）评价管理层聘请的第三方评估机构的专业胜任能力、客观性及独立性，复核计算评估数据，分析评估结果是否合理、恰当，同时对评估师进行访谈，访谈内容包括出具的评估报告的目的和范围、独立性、评估方法选用、评估过程、其主要参数的选取及评估结果的合理性等。
- （4）评价公允价值计量模式下投资性房地产转换时点是否恰当，是否经适当审批。
- （5）评价以前年度以公允价值计量的投资性房地产本期公允价值变动的证据是否充分适当。

（6）检查与投资性房地产公允价值相关的列报是否恰当、披露是否完整。

## （二）应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

如财务报表附注“六、（二）”所述，截止2022年12月31日，贵公司应收账款账面余额为114,409.32万元、坏账准备余额为75,200.49万元。贵公司应收账款主要来自加盟商，其运营绩效和财务能力将直接影响其应收账款的偿还。贵公司

以存续期内预期信用损失金额计提应收账款坏账准备，管理层运用判断评估预期信用损失。在估计预期信用损失时，应收账款根据不同客户的风险特征分组计提坏账准备。预期信用损失率基于类似应收账款的历史损失经验，并根据前瞻性信息做出调整。由于应收账款账面余额重大，且确定坏账准备的过程涉及重大判断和会计估计，因此我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们对应收账款坏账准备实施的审计程序主要包括：

(1) 了解并评价管理层对于应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制的有效性。

(2) 查询并对比同行业坏账准备计提政策，评估管理层制定坏账政策的合理性，评估管理层对应收账款预期信用损失估计的合理性，具体考虑基于前瞻性因素修正后的损失率。

(3) 获取并检查管理层编制的应收账款坏账准备计算表，复核管理层计提坏账准备时作出会计估计的依据，考虑客户的财务状况、逾期情况等，检查并分析应收账款的期后回款情况，判断其坏账计提的合理性。

(4) 对应收账款余额执行实质性分析程序，抽样进行函证，并就未回函部分执行替代测试。

(5) 检查与应收账款坏账准备相关的列报是否恰当、披露是否完整。

## (三) 对持续经营能力产生重大疑虑的事项

### 1. 事项描述

如财务报表附注“二、(二)”所述，贵公司2022年度净亏损82,281.58万元。截至2022年12月31日止，贵公司累计未分配利润-304,138.41万元，流动负债总额高于流动资产总额172,484.20万元。管理层评估认为存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项，并制订了应对计划。由于对持续经营能力的评估涉及在特定时点对事项或情况的未来结果作出判断，且持续经营假设是编制财务报表的基础，因此我们将评价管理层在编制财务报表时运用持续经营假设的适当性，以及评价对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作为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 取得管理层对持续经营能力作出的评估，并与管理层讨论其识别出的单独或汇总起来可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况及应对计划。

(2) 询问管理层是否知悉超出评估期间的、可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(3) 评价管理层与持续经营能力评估相关的未来应对计划，具体包括：评估管理层制定的线下及线上经营策略的合理性、可实现性；阅读借款合同的条款并确定是否存在违约，或者在可预见的未来可能违约；确认授信合同的存在性、条款和充分性；考虑现有的借款合同是否对继续举债存在限制条款；了解固定期限借款就续贷情况与金融机构进行沟通的情况；检查控股股东的财务支持承诺及执行情况等。

(4) 对期后管理层应对计划的实现情况进行验证：验证截至本报告报出口，重大资产处置的款项回收情况；管理层编制的现金流量预测的实现情况；资产负债表日后经营及业绩情况等。

(5) 考虑自管理层作出评估后是否存在其他可获得的事实或信息。

(6) 要求管理层提供有关未来应对计划及其可行性的书面声明。

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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

贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

(六) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2023年4月28日





# 合并资产负债表



编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2022年12月31日

会合01表  
单位：元

| 资产             | 附注     | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                         |                         |
| 货币资金           | 六、（一）  | 125,884,513.46          | 331,040,784.76          |
| 交易性金融资产        |        |                         |                         |
| 衍生金融资产         |        |                         |                         |
| 应收票据           |        |                         |                         |
| 应收账款           | 六、（二）  | 392,088,289.11          | 673,836,868.30          |
| 应收款项融资         |        |                         |                         |
| 预付款项           | 六、（三）  | 72,931,168.93           | 133,319,139.28          |
| 其他应收款          | 六、（四）  | 169,203,825.29          | 214,788,775.00          |
| 存货             | 六、（五）  | 745,443,664.50          | 1,134,261,361.27        |
| 合同资产           |        |                         |                         |
| 持有待售资产         | 六、（六）  | 66,960,000.00           |                         |
| 一年内到期的非流动资产    | 六、（七）  | 12,528,122.71           | 31,688,090.81           |
| 其他流动资产         | 六、（八）  | 69,277,073.94           | 98,258,442.86           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>1,654,316,657.94</b> | <b>2,617,193,462.28</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                         |                         |
| 债权投资           |        |                         |                         |
| 其他债权投资         |        |                         |                         |
| 长期应收款          | 六、（九）  | 38,146,261.44           | 60,895,353.63           |
| 长期股权投资         | 六、（十）  | 610,473,664.08          | 653,252,240.63          |
| 其他权益工具投资       | 六、（十一） | 30,303.03               |                         |
| 其他非流动金融资产      |        |                         |                         |
| 投资性房地产         | 六、（十二） | 556,505,000.00          | 623,930,000.00          |
| 固定资产           | 六、（十三） | 667,349,232.38          | 865,507,420.18          |
| 在建工程           | 六、（十四） | 2,768,031.39            | 591,176.37              |
| 生产性生物资产        |        |                         |                         |
| 油气资产           |        |                         |                         |
| 使用权资产          | 六、（十五） | 164,309,553.16          | 538,346,452.97          |
| 无形资产           | 六、（十六） | 17,324,415.25           | 19,314,076.07           |
| 开发支出           |        |                         |                         |
| 商誉             |        |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 六、（十七） | 19,868,187.94           | 44,700,819.26           |
| 递延所得税资产        | 六、（十八） | 46,948,892.69           | 69,708,500.43           |
| 其他非流动资产        | 六、（十九） | 7,835,724.41            | 7,835,724.41            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>2,131,559,265.77</b> | <b>2,884,081,763.95</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>3,785,875,923.71</b> | <b>5,501,275,226.23</b> |

单位负责人：

胡佳印

主管会计工作负责人：

张利

会计机构负责人：

吕慧玲

# 合并资产负债表(续)

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2022年12月31日

会合01表  
单位：元

| 负债和股东权益             | 附注      | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |         |                         |                         |
| 短期借款                | 六、(二十)  | 946,714,805.56          | 1,223,439,250.01        |
| 交易性金融负债             |         |                         |                         |
| 衍生金融负债              |         |                         |                         |
| 应付票据                | 六、(二十一) | 234,000,725.11          | 820,870,881.29          |
| 应付账款                | 六、(二十二) | 616,398,835.52          | 733,968,339.95          |
| 预收款项                | 六、(二十三) | 12,728,514.90           | 41,846,221.04           |
| 合同负债                | 六、(二十四) | 65,953,690.47           | 68,500,450.09           |
| 应付职工薪酬              | 六、(二十五) | 65,971,802.94           | 75,565,405.68           |
| 应交税费                | 六、(二十六) | 116,220,371.13          | 121,721,955.38          |
| 其他应付款               | 六、(二十七) | 1,231,753,491.65        | 738,186,451.81          |
| 持有待售负债              |         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债         | 六、(二十八) | 31,654,083.55           | 125,862,306.86          |
| 其他流动负债              | 六、(二十九) | 57,762,378.41           | 68,352,388.10           |
| <b>流动负债合计</b>       |         | <b>3,379,158,699.24</b> | <b>4,018,313,650.21</b> |
| <b>非流动负债：</b>       |         |                         |                         |
| 长期借款                |         |                         |                         |
| 应付债券                |         |                         |                         |
| 其中：优先股              |         |                         |                         |
| 永续债                 |         |                         |                         |
| 租赁负债                | 六、(三十)  | 112,708,997.56          | 373,242,314.06          |
| 长期应付款               |         |                         |                         |
| 预计负债                |         |                         |                         |
| 递延收益                |         |                         |                         |
| 递延所得税负债             | 六、(十八)  | 46,948,892.69           | 69,708,500.43           |
| 其他非流动负债             |         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>      |         | <b>159,657,890.25</b>   | <b>442,950,814.49</b>   |
| <b>负债合计</b>         |         | <b>3,538,816,589.49</b> | <b>4,461,264,464.70</b> |
| <b>股东权益：</b>        |         |                         |                         |
| 股本                  | 六、(三十一) | 2,512,500,000.00        | 2,512,500,000.00        |
| 其他权益工具              |         |                         |                         |
| 其中：优先股              |         |                         |                         |
| 其中：永续债              |         |                         |                         |
| 资本公积                | 六、(三十二) | 161,473,544.98          | 161,473,544.98          |
| 减：库存股               |         |                         |                         |
| 其他综合收益              | 六、(三十三) | 91,060,778.79           | 61,196,383.74           |
| 专项储备                |         |                         |                         |
| 盈余公积                | 六、(三十四) | 523,409,141.71          | 523,409,141.71          |
| 未分配利润               | 六、(三十五) | -3,041,384,131.26       | -2,218,568,308.90       |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |         | <b>247,059,334.22</b>   | <b>1,040,010,761.53</b> |
| 少数股东权益              |         |                         |                         |
| <b>股东权益合计</b>       |         | <b>247,059,334.22</b>   | <b>1,040,010,761.53</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |         | <b>3,785,875,923.71</b> | <b>5,501,275,226.23</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡佳印

张利

慧玲



# 合并利润表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2022年度

会合02表  
单位：元

| 项 目                           | 附注      | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 1,439,359,494.56 | 2,638,678,728.19 |
| 其中：营业收入                       | 六、(三十六) | 1,439,359,494.56 | 2,638,678,728.19 |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 1,783,279,188.15 | 3,176,035,092.36 |
| 其中：营业成本                       | 六、(三十六) | 977,365,514.95   | 1,741,355,019.14 |
| 税金及附加                         | 六、(三十七) | 7,641,273.52     | 15,421,930.93    |
| 销售费用                          | 六、(三十八) | 573,644,499.38   | 1,112,287,560.22 |
| 管理费用                          | 六、(三十九) | 84,259,055.53    | 140,173,793.59   |
| 研发费用                          | 六、(四十)  | 51,792,543.71    | 69,259,104.69    |
| 财务费用                          | 六、(四十一) | 88,576,301.06    | 97,537,683.79    |
| 其中：利息费用                       |         | 84,250,635.44    | 94,432,873.28    |
| 利息收入                          |         | 1,110,602.71     | 831,337.60       |
| 加：其他收益                        | 六、(四十二) | 15,588,643.40    | 17,243,856.23    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、(四十三) | -56,830,896.31   | 320,520,238.07   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | -51,110,864.91   | 24,811,154.58    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列） |         |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 六、(四十四) | 451,243.46       | 24,337,126.57    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(四十五) | -340,454,755.79  | -148,275,172.21  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(四十六) | -115,011,700.61  | -99,015,438.00   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、(四十七) | 19,753,622.68    | 11,462,016.52    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -820,423,536.76  | -411,083,736.99  |
| 加：营业外收入                       | 六、(四十八) | 5,509,462.99     | 4,582,504.64     |
| 减：营业外支出                       | 六、(四十九) | 16,122,491.21    | 16,095,735.61    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | -831,036,564.98  | -422,596,967.96  |
| 减：所得税费用                       | 六、(五十)  | -8,220,742.62    | -21,027,058.31   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | -822,815,822.36  | -401,569,909.65  |
| (一) 按经营持续性分类                  |         |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -822,815,822.36  | -401,569,909.65  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类                  |         |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |         | -822,815,822.36  | -401,569,909.65  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         |                  |                  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         | 29,864,395.05    | 59,733,264.19    |
| (一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额      |         | 29,864,395.05    | 59,733,264.19    |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |         |                  |                  |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额             |         |                  |                  |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益          |         |                  |                  |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动            |         |                  |                  |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动            |         |                  |                  |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |         | 29,864,395.05    | 59,733,264.19    |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益           |         | 8,332,288.36     | -130,164.08      |
| (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) 外币财务报表折算差额                |         |                  |                  |
| (6) 其他                        |         | 21,532,106.69    | 59,863,428.27    |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |         |                  |                  |
| <b>七、综合收益总额</b>               |         | -792,951,427.31  | -341,836,645.46  |
| (一) 归属于母公司股东的综合收益总额           |         | -792,951,427.31  | -341,836,645.46  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额            |         |                  |                  |
| <b>八、每股收益</b>                 |         |                  |                  |
| (一) 基本每股收益                    | 十六、(二)  | -0.33            | -0.16            |
| (二) 稀释每股收益                    | 十六、(二)  | -0.33            | -0.16            |

单位负责人：

胡佳  
胡佳印

主管会计工作负责人：

张利  
张利

会计机构负责人：

吕慧玲  
吕慧玲

# 合并现金流量表



编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2022年度

会合03表  
单位：元

| 项 目                       | 附注      | 本期金额                    | 上期金额                    |
|---------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1,514,091,862.39        | 3,195,518,911.14        |
| 收到的税费返还                   |         | 3,292.44                | 7,898,230.07            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、（五十一） | 115,968,695.91          | 162,141,281.31          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>1,630,063,850.74</b> | <b>3,365,558,422.52</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,545,350,454.62        | 1,892,317,638.11        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 331,867,227.74          | 528,106,932.70          |
| 支付的各项税费                   |         | 52,168,398.67           | 158,381,532.99          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（五十一） | 235,613,765.03          | 506,089,378.92          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>2,164,999,846.06</b> | <b>3,084,895,482.72</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-534,935,995.32</b>  | <b>280,662,939.80</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |         |                         |                         |
| 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 |         | 193,159,896.01          | 2,930,441.22            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 2,916,503.21            | 448,000,000.00          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>196,076,399.22</b>   | <b>450,930,441.22</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 37,671,203.87           | 67,808,155.46           |
| 投资支付的现金                   |         |                         |                         |
| 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            |         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>37,671,203.87</b>    | <b>67,808,155.46</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>158,405,195.35</b>   | <b>383,122,285.76</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                         |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |         | 1,697,371,442.24        | 1,406,204,811.51        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、（五十一） | 1,229,706,494.11        | 334,500,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>2,927,077,936.35</b> | <b>1,740,704,811.51</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 2,005,161,785.34        | 1,680,825,575.47        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 24,857,580.51           | 42,073,468.86           |
| 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            | 六、（五十一） | 609,530,810.90          | 701,384,228.06          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>2,639,550,176.75</b> | <b>2,424,283,272.39</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>287,527,759.60</b>   | <b>-683,578,460.88</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>126,094.97</b>       | <b>14,828.58</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>-88,876,945.40</b>   | <b>-19,778,406.74</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 158,122,159.63          | 177,900,566.37          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、（五十二） | <b>69,245,214.23</b>    | <b>158,122,159.63</b>   |

单位负责人：

  
胡佳印

主管会计工作负责人：

10 张利  
张利

会计机构负责人：

吕慧玲  
慧玲

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：元

| 项 目                   | 本期金额             |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
|-----------------------|------------------|----------------------|----------------|-----------|---------------|----------|----------------|-------------------|------------------|------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综合<br>收益    | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 未分配利润             | 小计               | 少数股东<br>权益 | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 2,512,500,000.00 |                      | 161,473,544.98 |           | 105,211.64    |          | 523,409,141.71 | -2,485,826,303.06 | 711,661,595.27   |            | 711,661,595.27   |
| 加：会计政策变更              |                  |                      |                |           | 61,091,172.10 |          |                | 267,257,994.16    |                  |            |                  |
| 前期差错更正                |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 其他                    |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 二、本期初余额               | 2,512,500,000.00 |                      | 161,473,544.98 |           | 61,196,383.74 |          | 523,409,141.71 | -2,218,568,308.90 | 1,040,010,761.53 |            | 1,040,010,761.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                      |                |           | 29,864,395.05 |          |                | -822,815,822.36   | -792,951,427.31  |            | -792,951,427.31  |
| （一）综合收益总额             |                  |                      |                |           | 29,864,395.05 |          |                | -822,815,822.36   | -792,951,427.31  |            | -792,951,427.31  |
| （二）股东投入和减少股本          |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 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）专项储备提取和使用          |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 1. 提取专项储备             |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 2. 使用专项储备             |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| （四）利润分配               |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 3. 其他                 |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| （五）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                 |                  |                      |                |           |               |          |                |                   |                  |            |                  |
| 四、本期末余额               | 2,512,500,000.00 |                      | 161,473,544.98 |           | 91,060,778.79 |          | 523,409,141.71 | -3,041,384,131.26 | 247,059,334.22   |            | 247,059,334.22   |

单位负责人：

胡佳印



主管会计工作负责人：

张利



会计机构负责人：

张玲



# 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2022年度

单位: 元

| 项 目                   | 上期金额 |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
|-----------------------|------|-----|--------|--------|----|----------------|--------|--------|------|---------------|-------|----|--------|----------------|-------------------|------------------|--|------------------|
|                       | 股本   |     | 其他权益工具 |        |    | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计         |                   |                  |  |                  |
|                       | 优先股  | 永续债 | 其他     | 其他权益工具 | 其他 |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 一、上年年末余额              |      |     |        |        |    | 161,473,544.98 |        |        |      | 235,375.72    |       |    |        | 523,409,141.71 | -2,017,360,494.67 | 1,180,257,567.74 |  | 1,180,257,567.74 |
| 加: 会计政策变更             |      |     |        |        |    |                |        |        |      | 1,227,743.83  |       |    |        |                | 200,362,095.42    | 201,589,839.25   |  | 201,589,839.25   |
| 前期差错更正                |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 其他                    |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              |      |     |        |        |    | 161,473,544.98 |        |        |      | 1,463,119.55  |       |    |        | 523,409,141.71 | -1,816,998,399.25 | 1,381,847,406.99 |  | 1,381,847,406.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |      |     |        |        |    |                |        |        |      | 59,733,264.19 |       |    |        |                | -401,569,909.65   | -341,836,645.46  |  | -341,836,645.46  |
| (一) 综合收益总额            |      |     |        |        |    |                |        |        |      | 59,733,264.19 |       |    |        |                | -401,569,909.65   | -341,836,645.46  |  | -341,836,645.46  |
| (二) 股东投入和减少股本         |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 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) 专项储备提取和使用         |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 1. 提取专项储备             |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 2. 使用专项储备             |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| (四) 利润分配              |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 2. 对股东的分配             |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 3. 其他                 |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| (五) 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                 |      |     |        |        |    |                |        |        |      |               |       |    |        |                |                   |                  |  |                  |
| 四、本期末余额               |      |     |        |        |    | 161,473,544.98 |        |        |      | 61,196,383.74 |       |    |        | 523,409,141.71 | -2,218,568,308.90 | 1,040,010,761.53 |  | 1,040,010,761.53 |

单位负责人:

*胡佳*



主管会计工作负责人:

*张利*



会计机构负责人: *张利*



# 母公司资产负债表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2022年12月31日

会企01表

单位：元

| 资产             | 附注     | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                         |                         |
| 货币资金           |        | 39,221,385.02           | 233,582,866.28          |
| 交易性金融资产        |        |                         |                         |
| 衍生金融资产         |        |                         |                         |
| 应收票据           |        |                         | 65,000,000.00           |
| 应收账款           | 十五、（一） | 2,234,659,493.60        | 2,603,008,906.62        |
| 应收款项融资         |        |                         |                         |
| 预付款项           |        | 514,212,170.08          | 99,329,695.56           |
| 其他应收款          | 十五、（二） | 1,346,813,101.51        | 1,469,908,200.45        |
| 存货             |        | 604,260,126.51          | 792,267,964.52          |
| 合同资产           |        |                         |                         |
| 持有待售资产         |        | 66,960,000.00           |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |        | 1,481,073.13            | 1,582,073.13            |
| 其他流动资产         |        | 9,933,205.30            | 29,787,982.60           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>4,817,540,555.15</b> | <b>5,294,467,689.16</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                         |                         |
| 债权投资           |        |                         |                         |
| 其他债权投资         |        |                         |                         |
| 长期应收款          |        | 22,571,340.57           | 17,737,751.92           |
| 长期股权投资         | 十五、（三） | 1,209,316,574.90        | 1,262,490,151.45        |
| 其他权益工具投资       |        |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |        |                         |                         |
| 投资性房地产         |        | 1,131,735,000.00        | 1,361,120,000.00        |
| 固定资产           |        | 25,765,199.60           | 32,956,092.25           |
| 在建工程           |        | 2,355,045.38            | 192,646.29              |
| 生产性生物资产        |        |                         |                         |
| 油气资产           |        |                         |                         |
| 使用权资产          |        | 69,642,453.93           | 151,083,604.55          |
| 无形资产           |        | 8,668,329.99            | 11,019,708.13           |
| 开发支出           |        |                         |                         |
| 商誉             |        |                         |                         |
| 长期待摊费用         |        | 28,299,982.17           | 38,145,574.42           |
| 递延所得税资产        |        | 60,646,465.26           | 78,642,150.50           |
| 其他非流动资产        |        | 7,835,724.41            | 7,835,724.41            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>2,566,836,116.21</b> | <b>2,961,223,403.92</b> |
|                |        |                         |                         |
|                |        |                         |                         |
|                |        |                         |                         |
|                |        |                         |                         |
|                |        |                         |                         |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>7,384,376,671.36</b> | <b>8,255,691,093.08</b> |

单位负责人：

胡佳印

主管会计工作负责人：

张利

会计机构负责人：

吕慧玲



## 母公司资产负债表(续)

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司 2022年12月31日

会企01表

单位：元

| 负债和股东权益          | 附注 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    | 516,114,805.56          | 665,239,250.01          |
| 交易性金融负债          |    |                         |                         |
| 衍生金融负债           |    |                         |                         |
| 应付票据             |    | 281,699,938.23          | 1,184,432,398.54        |
| 应付账款             |    | 1,510,653,946.22        | 995,264,687.14          |
| 预收款项             |    | 2,111,406.87            | 6,280,390.15            |
| 合同负债             |    | 281,313,163.54          | 352,157,857.29          |
| 应付职工薪酬           |    | 47,917,250.10           | 46,889,871.66           |
| 应交税费             |    | 83,757,506.88           | 84,567,670.81           |
| 其他应付款            |    | 1,237,705,273.13        | 706,737,657.98          |
| 持有待售负债           |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 15,053,993.52           | 42,124,221.81           |
| 其他流动负债           |    | 76,151,489.15           | 78,452,312.97           |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>4,052,478,773.20</b> | <b>4,162,146,318.36</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 长期借款             |    |                         |                         |
| 应付债券             |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 租赁负债             |    | 37,801,943.24           | 85,813,076.19           |
| 长期应付款            |    |                         |                         |
| 预计负债             |    |                         |                         |
| 递延收益             |    |                         |                         |
| 递延所得税负债          |    | 60,646,465.26           | 78,642,150.50           |
| 其他非流动负债          |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>98,448,408.50</b>    | <b>164,455,226.69</b>   |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>4,150,927,181.70</b> | <b>4,326,601,545.05</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 2,512,500,000.00        | 2,512,500,000.00        |
| 其他权益工具           |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 其中：永续债           |    |                         |                         |
| 资本公积             |    | 86,308,818.98           | 86,308,818.98           |
| 减：库存股            |    |                         |                         |
| 其他综合收益           |    | 8,437,500.00            | 105,211.64              |
| 专项储备             |    |                         |                         |
| 盈余公积             |    | 420,734,370.35          | 420,734,370.35          |
| 未分配利润            |    | 205,468,800.33          | 909,441,147.06          |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>3,233,449,489.66</b> | <b>3,929,089,548.03</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>7,384,376,671.36</b> | <b>8,255,691,093.08</b> |

单位负责人：

胡佳  


主管会计工作负责人：

张利  


会计机构负责人：

吕慧玲  






# 母公司利润表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2022年度

会企02表

单位：元

| 项 目                           | 附注     | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        |        | 1,317,415,193.29 | 1,974,854,025.64 |
| 减：营业成本                        | 十五、（四） | 1,091,202,305.27 | 1,550,461,486.43 |
| 税金及附加                         |        | 4,597,479.20     | 8,918,781.40     |
| 销售费用                          |        | 323,558,866.71   | 490,808,505.28   |
| 管理费用                          |        | 125,916,010.65   | 131,116,385.18   |
| 研发费用                          |        | 33,599,677.59    | 43,768,891.25    |
| 财务费用                          |        | 67,627,439.89    | 57,515,356.87    |
| 其中：利息费用                       |        | 64,136,350.04    | 54,943,313.12    |
| 利息收入                          |        | 689,439.17       | 475,595.43       |
| 加：其他收益                        |        | 13,982,559.80    | 4,043,249.52     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、（五） | -58,505,864.91   | 242,459,847.21   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | -51,110,864.91   | 24,811,154.58    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）           |        | 30,125,000.00    | -112,300,000.00  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -256,426,136.13  | -13,978,232.37   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -110,379,230.05  | -116,687,573.85  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 9,520,405.91     | 3,819,328.42     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | -700,769,851.40  | -300,378,761.84  |
| 加：营业外收入                       |        | 1,406,377.20     | 1,670,785.53     |
| 减：营业外支出                       |        | 4,608,872.53     | 759,799.78       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | -703,972,346.73  | -299,467,776.09  |
| 减：所得税费用                       |        |                  | -8,367,794.57    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | -703,972,346.73  | -291,099,981.52  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -703,972,346.73  | -291,099,981.52  |
| （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                 |        | 8,332,288.36     | -130,164.08      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        | 8,332,288.36     | -130,164.08      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |        | 8,332,288.36     | -130,164.08      |
| 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. 外币财务报表折算差额                 |        |                  |                  |
| 6. 其他                         |        |                  |                  |
| 六、综合收益总额                      |        | -695,640,058.37  | -291,230,145.60  |

单位负责人：

胡佳印

主管会计工作负责人：

张利

会计机构负责人：

慧玲



## 母公司现金流量表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2022年度

会企03表  
单位：元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额                    | 上期金额                     |
|---------------------------|----|-------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,388,645,288.49        | 3,161,858,454.18         |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 276,939,444.12          | 31,592,829.39            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,665,584,732.61</b> | <b>3,193,451,283.57</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,502,711,294.80        | 1,191,831,280.37         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 176,208,484.90          | 254,045,550.95           |
| 支付的各项税费                   |    | 20,940,340.59           | 105,656,225.74           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 665,331,369.20          | 956,584,793.42           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,365,191,489.49</b> | <b>2,508,117,850.48</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-699,606,756.88</b>  | <b>685,333,433.09</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    | 3,000,000.00            | 443,570,000.00           |
| 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 |    | 192,150,984.20          | 2,000,000.00             |
| 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            |    |                         |                          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>195,150,984.20</b>   | <b>445,570,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 17,441,540.74           | 55,599,069.62            |
| 投资支付的现金                   |    |                         | 99,000,000.00            |
| 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            |    |                         |                          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>17,441,540.74</b>    | <b>154,599,069.62</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>177,709,443.46</b>   | <b>290,970,930.38</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                          |
| 取得借款收到的现金                 |    | 695,364,449.01          | 607,866,301.96           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,229,706,494.11        | 334,500,000.00           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,925,070,943.12</b> | <b>942,366,301.96</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 863,139,250.01          | 1,408,725,575.47         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 24,687,459.48           | 23,493,115.32            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 571,133,856.96          | 555,899,299.10           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,458,960,566.45</b> | <b>1,988,117,989.89</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>466,110,376.67</b>   | <b>-1,045,751,687.93</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>126,094.97</b>       | <b>14,828.58</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-55,660,841.78</b>   | <b>-69,432,495.88</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 64,425,098.15           | 133,857,594.03           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>8,764,256.37</b>     | <b>64,425,098.15</b>     |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡佳印

张利

吕慧玲

# 母公司股东权益变动表

会企04表  
单位：元

2022年度

| 项 目                   | 本期金额             |        |     |      |               |        | 股东权益合计 |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------|---------------|--------|--------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股         | 其他综合收益 |        | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他   |               |        |        |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 2,512,500,000.00 |        |     |      | 86,308,818.98 |        |        | 420,734,370.35 | 507,171,672.20 | 3,526,820,073.17 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,512,500,000.00 |        |     |      | 86,308,818.98 |        |        | 420,734,370.35 | 909,441,147.06 | 3,929,089,548.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| （二）股东投入和减少股本          |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 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）专项储备提取和使用          |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 1. 提取专项储备             |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 2. 使用专项储备             |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| （四）利润分配               |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| （五）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                 |                  |        |     |      |               |        |        |                |                |                  |
| 四、本期末余额               | 2,512,500,000.00 |        |     |      | 86,308,818.98 |        |        | 420,734,370.35 | 205,468,800.33 | 3,233,449,489.66 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡佳印  
张利

胡佳印

张利

张利

胡佳印

# 母公司股东权益变动表(续)

会企04表  
单位:元

2022年度

编制单位:上海美特斯邦威服饰股份有限公司



| 项 目                   | 上期金额 |     |    |  | 股本               | 其他权益工具 |  | 资本公积          | 减:库存股 | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|-----------------------|------|-----|----|--|------------------|--------|--|---------------|-------|-------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 优先股  | 永续债 | 其他 |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额              |      |     |    |  | 2,512,500,000.00 |        |  | 86,308,818.98 |       | 235,375.72  |      | 420,734,370.35 | 736,873,710.20   | 3,756,652,275.25 |
| 加:会计政策变更              |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                | 463,667,418.38   | 463,667,418.38   |
| 前期差错更正                |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 其他                    |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              |      |     |    |  | 2,512,500,000.00 |        |  | 86,308,818.98 |       | 235,375.72  |      | 420,734,370.35 | 1,200,541,128.58 | 4,220,319,693.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| (一) 综合收益总额            |      |     |    |  |                  |        |  |               |       | -130,164.08 |      |                | -291,099,981.52  | -291,230,145.60  |
| (二) 股东投入和减少股本         |      |     |    |  |                  |        |  |               |       | -130,164.08 |      |                | -291,099,981.52  | -291,230,145.60  |
| 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) 专项储备提取和使用         |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 1. 提取专项储备             |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 2. 使用专项储备             |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| (四) 利润分配              |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 2. 对股东的分配             |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 3. 其他                 |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| (五) 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                 |      |     |    |  |                  |        |  |               |       |             |      |                |                  |                  |
| 四、本期末余额               |      |     |    |  | 2,512,500,000.00 |        |  | 86,308,818.98 |       | 105,211.64  |      | 420,734,370.35 | 909,441,147.06   | 3,929,089,548.03 |

单位负责人:

胡佳印

主管会计工作负责人:

张利

张利

会计机构负责人: 吕慧玲

吕慧玲

## 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

上海美特斯邦威服饰股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由上海美特斯邦威服饰有限公司整体变更而设立的股份有限公司, 于 2007 年 9 月 26 日由上海市工商行政管理局核准注册登记。经中国证券监督管理委员会于 2008 年 7 月 18 日签发的证监许可(2008)950 号文批准, 本公司于中国境内首次公开发行人民币普通股股票, 并于 2008 年 8 月 28 日在深圳证券交易所上市。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数为 2,512,500,000 股。

本公司于 2020 年 7 月 20 日换领了由上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913100001321787408 的《营业执照》。注册资本为人民币 2,512,500,000 元, 法定代表人为胡佳佳, 公司总部注册地址及办公场所为中国(上海)自由贸易试验区康桥东路 800 号。

本公司及其子公司(统称为“本公司”或“公司”)主要从事服饰产品的设计、推广和销售。

本公司的母公司为上海华服投资有限公司, 最终控制人为周成建先生。

本报告业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

本年度纳入合并财务报表的子公司为 40 家, 比上年减少 2 家, 详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的相关规定进行确认和计量, 在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司 2022 年度归属于上市公司股东的净亏损为 82,281.58 万元(2021 年度:净亏损 40,156.99 万元)。截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司累计未分配利润为-304,138.41 万元, 流动负债总额高于流动资产总额 172,484.20 万元(2021 年 12 月 31 日:净流动负债 140,112.02 万元)。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑。

根据目前实际经营情况, 本公司董事会正在积极主动采取措施, 以确保本公司拥有足够的营运资金清偿到期的债务并持续运营, 主要措施如下:

1. 线下直营将采取稳定的策略发展, 重点围绕三至五线市场发展加盟渠道, 同时重点布局线上渠道, 减少固定成本开支, 降低企业经营杠杆, 提升企业盈利能力。

2. 盘活长期资产，缓解本公司流动性压力，为主营业务发展提供流动资金支持。期后公司已收到上海华瑞银行转来的《上海银保监局关于同意上海华瑞银行股权变更的批复》（沪银保监复（2023）177 号），上海银保监局同意上海凯泉泵业（集团）有限公司受让本公司持有的上海华瑞银行 30,300 万股股份。截至本报告日，本公司已收到全部股权转让款项 42,420.00 万元。

3. 寻求本公司自有物业出售变现，增强资产流动性，改善企业运营资本。

4. 通过偿还银行借款续借短期借款以保证稳定的运营资金。

5. 本公司控股股东华服投资已与本公司签署财务资助协议，2023 年将继续为本公司提供必要的财务资助。

管理层认为上述措施有助于维持本公司持续经营，其执行不存在重大障碍，本公司能够获得足够的营运资金清偿到期债务并保持本公司的正常生产经营，自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性，本公司以持续经营为基础编制本财务报表是恰当的。

### 三、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）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。

#### （二）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。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对其所受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对



以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于投资关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分部范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (九) 预期信用损失的确定方法及会计处理

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:

(1) 第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2) 第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,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,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3) 第三阶段,初始确认后发生信用减值的,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,并按照其摊余成本(账面余额已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### (2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信

用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品和低值易耗品。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本和其他成本。原材料、产成品发出采用加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

##### 3. 存货跌价准备计提方法

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

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

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

##### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （十一）合同资产与合同负债

合同资产，是指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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十二）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。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至

50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

#### （十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%     |
|--------|---------|------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 32-40   | 5    | 2.38-2.97 |
| 机器设备   | 5       | 5    | 19.00     |

| 类别   | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 运输设备 | 10      | 5    | 9.50  |
| 办公设备 | 5       | 5    | 19.00 |
| 其他设备 | 8       | 5    | 11.88 |
| 装修   | 10      |      | 10.00 |

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

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

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

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

## （十六）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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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

### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）长期资产减值



对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

## （二十）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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险和失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认和计量

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 具体方法

本公司主要销售服饰产品，分为零售和批发销售两种模式。零售，本公司于顾客购买该商品时确认收入；批发销售，本公司根据合同条款规定，于商品出库或者加盟商验收时确认收入。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在基于销售数量的销售折扣等，形成可变对价。本公司根据历史经验，按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

#### 销售退回条款

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

#### 主要责任人/代理人

对于本公司于百货公司以及商场实施的零售，向客户转让商品前的控制方为本公司，因此本公司为主要责任人，按照销售总额确认收入。

## （二十二）合同成本

本合同的成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### （二十三）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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需

在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

#### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 当期所得税

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

##### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵消

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

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

## （二十五）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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人认定为短期租赁。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本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入账价值中。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本报告期公司无企业会计准则变化引起的会计政策变更事项。

### 2. 其他会计政策变更

#### (1) 会计政策变更的内容和原因

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序                     |
|---|--------------------------|
| 本公司原对投资性房地产采用成本模式计量，为了更加客观地反映持有的投资性房地产的真实价值，便于投资者了解公司资产状况，自 2022 年 1 月 1 日起，改按公允价值模式计量。此项会计政策变更采用追溯调整法。 | 本次变更经公司第五届董事会第十六次会议审议通过。 |

#### (2) 上述会计政策变更追溯调整对合并财务报表的影响

##### ① 上述会计政策变更对合并资产负债表项目的累积影响

| 2021 年 12 月 31 日 |                   |                   |                |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 项目               | 追溯调整前             | 追溯调整后             | 影响金额           |
| 投资性房地产           | 335,161,737.85    | 623,930,000.00    | 288,768,262.15 |
| 固定资产             | 825,926,516.07    | 865,507,420.18    | 39,580,904.11  |
| 递延所得税资产          |                   | 69,708,500.43     | 69,708,500.43  |
| 递延所得税负债          |                   | 69,708,500.43     | 69,708,500.43  |
| 其他综合收益           | 105,211.64        | 61,196,383.74     | 61,091,172.10  |
| 未分配利润            | -2,485,826,303.06 | -2,218,568,308.90 | 267,257,994.16 |
| 归属于母公司股东权益合计     | 711,661,595.27    | 1,040,010,761.53  | 328,349,166.26 |
| 股东权益合计           | 711,661,595.27    | 1,040,010,761.53  | 328,349,166.26 |

##### ② 上述会计政策变更对合并利润表项目的影

| 2021 年度  |                  |                  |                |
|----------|------------------|------------------|----------------|
| 项目       | 追溯调整前            | 追溯调整后            | 影响金额           |
| 营业成本     | 1,753,262,827.25 | 1,741,355,019.14 | -11,907,808.11 |
| 公允价值变动收益 |                  | 24,337,126.57    | 24,337,126.57  |
| 资产减值损失   | -109,711,925.97  | -99,015,438.00   | 10,696,487.97  |
| 营业利润     | -458,025,159.64  | -411,083,736.99  | 46,941,422.65  |
| 利润总额     | -469,538,390.61  | -422,596,967.96  | 46,941,422.65  |

| 2021 年度         |                 |                 |                |
|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 项目              | 追溯调整前           | 追溯调整后           | 影响金额           |
| 所得税费用           | -1,072,582.22   | -21,027,058.31  | -19,954,476.09 |
| 净利润             | -468,465,808.39 | -401,569,909.65 | 66,895,898.74  |
| 其他综合收益的税后净额     | -130,164.08     | 59,733,264.19   | 59,863,428.27  |
| 综合收益总额          | -468,595,972.47 | -341,836,645.46 | 126,759,327.01 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | -468,595,972.47 | -341,836,645.46 | 126,759,327.01 |

## (3) 上述会计政策变更追溯调整对母公司财务报表的影响

## ① 上述会计政策变更对母公司资产负债表项目的累积影响

| 2021 年 12 月 31 日 |                  |                  |                |
|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 项目               | 追溯调整前            | 追溯调整后            | 影响金额           |
| 投资性房地产           | 958,850,525.14   | 1,361,120,000.00 | 402,269,474.86 |
| 递延所得税资产          |                  | 78,642,150.50    | 78,642,150.50  |
| 递延所得税负债          |                  | 78,642,150.50    | 78,642,150.50  |
| 未分配利润            | 507,171,672.20   | 909,441,147.06   | 402,269,474.86 |
| 股东权益合计           | 3,526,820,073.17 | 3,929,089,548.03 | 402,269,474.86 |

## ② 上述会计政策变更对母公司利润表项目的累积影响

| 2021 年度  |                  |                  |                 |
|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 项目       | 追溯调整前            | 追溯调整后            | 影响金额            |
| 营业成本     | 1,582,299,260.37 | 1,550,461,486.43 | -31,837,773.94  |
| 公允价值变动收益 |                  | -112,300,000.00  | -112,300,000.00 |
| 资产减值损失   | -127,384,061.82  | -116,687,573.85  | 10,696,487.97   |
| 营业利润     | -230,613,023.75  | -300,378,761.84  | -69,765,738.09  |
| 利润总额     | -229,702,038.00  | -299,467,776.09  | -69,765,738.09  |
| 所得税费用    |                  | -8,367,794.57    | -8,367,794.57   |
| 净利润      | -229,702,038.00  | -291,099,981.52  | -61,397,943.52  |
| 综合收益总额   | -229,832,202.08  | -291,230,145.60  | -61,397,943.52  |

## 3. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 五、税项

## (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                  | 税率（或征收率）% |
|---------|-----------------------|-----------|
| 增值税     | 销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额 | 13、9、6、5  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额             | 7、3、1     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税额             | 3         |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额             | 2         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                | 25、15     |



执行不同企业所得税税率的纳税主体：

| 纳税主体名称         | 所得税税率% |
|----------------|--------|
| 上海华邦科创信息科技有限公司 | 15     |

## （二）税收优惠

本公司子公司上海华邦科创信息科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的有效期三年的高新技术企业证书（证书编号：GR201931002323），根据国家税收法规的相关规定，该公司按 15% 的所得税率缴纳企业所得税，税收优惠有效期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2022 年 12 月 31 日，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金            | 279,506.67     | 550,378.09     |
| 银行存款          | 81,034,205.28  | 161,332,638.54 |
| 其他货币资金        | 44,570,801.51  | 169,157,768.13 |
| 合计            | 125,884,513.46 | 331,040,784.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

于 2022 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为 56,639,299.23 元：

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-------------|---------------|----------------|
| 银行存款-诉讼冻结款  | 12,068,497.72 | 3,760,857.00   |
| 其他货币资金      | 44,570,801.51 | 169,157,768.13 |
| 其中：信用证借款保证金 |               | 111,600,000.00 |
| 开立信用证保证金    | 44,570,801.51 | 57,557,768.13  |
| 合计          | 56,639,299.23 | 172,918,625.13 |

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别                 | 期末余额             |        |                |          | 账面价值           |
|--------------------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                    | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                |
|                    | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款 | 1,144,093,196.46 | 100.00 | 752,004,907.35 | 65.73    | 392,088,289.11 |
| 其中：直营渠道风险组合        | 225,389,512.69   | 19.70  | 134,189,812.33 | 59.54    | 91,199,700.36  |
| 加盟渠道风险组合           | 918,703,683.77   | 80.30  | 617,815,095.02 | 67.25    | 300,888,588.75 |
| 合计                 | 1,144,093,196.46 | 100.00 | 752,004,907.35 | 65.73    | 392,088,289.11 |

(续)

| 类别                 | 上年年末余额           |        |                |         | 账面价值           |
|--------------------|------------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                    | 账面余额             |        | 坏账准备           |         |                |
|                    | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                |
| 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款 | 1,165,858,586.72 | 100.00 | 492,021,718.42 | 42.20   | 673,836,868.30 |
| 其中：直营渠道风险组合        | 227,278,436.23   | 19.49  | 58,161,441.33  | 25.59   | 169,116,994.90 |
| 加盟渠道风险组合           | 938,580,150.49   | 80.51  | 433,860,277.09 | 46.23   | 504,719,873.40 |
| 合计                 | 1,165,858,586.72 | 100.00 | 492,021,718.42 | 42.20   | 673,836,868.30 |

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

① 直营渠道风险组合

| 账龄   | 期末余额           |            |                | 上年年末余额         |            |               |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|---------------|
|      | 账面余额           | 预期信用损失率(%) | 坏账准备           | 账面余额           | 预期信用损失率(%) | 坏账准备          |
| 1年以内 | 41,474,876.98  | 5.27       | 2,184,732.81   | 71,896,907.55  | 3.42       | 2,460,192.96  |
| 1至2年 | 39,208,319.01  | 37.97      | 14,888,857.60  | 73,089,931.18  | 21.96      | 16,053,037.93 |
| 2至3年 | 66,393,519.70  | 59.89      | 39,766,183.01  | 73,884,042.95  | 42.28      | 31,240,655.89 |
| 3年以上 | 78,312,797.00  | 98.77      | 77,350,038.91  | 8,407,554.55   | 100.00     | 8,407,554.55  |
| 合计   | 225,389,512.69 | 59.54      | 134,189,812.33 | 227,278,436.23 | 25.59      | 58,161,441.33 |

② 加盟渠道风险组合

| 账龄   | 期末余额           |            |                | 上年年末余额         |            |                |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|      | 账面余额           | 预期信用损失率(%) | 坏账准备           | 账面余额           | 预期信用损失率(%) | 坏账准备           |
| 1年以内 | 236,169,287.66 | 16.37      | 38,666,193.90  | 459,505,900.13 | 11.59      | 53,234,671.16  |
| 1至2年 | 265,925,502.90 | 65.59      | 174,419,993.09 | 205,471,002.81 | 63.18      | 129,817,838.02 |
| 2至3年 | 172,820,767.94 | 93.37      | 161,365,631.43 | 181,664,137.48 | 87.45      | 158,868,657.89 |
| 3年以上 | 243,788,125.27 | 99.83      | 243,363,276.60 | 91,939,110.07  | 100.00     | 91,939,110.02  |
| 合计   | 918,703,683.77 | 67.25      | 617,815,095.02 | 938,580,150.49 | 46.23      | 433,860,277.09 |

2. 本期计提坏账准备金额为 284,275,455.03 元。

3. 本期实际核销的应收账款为 24,292,266.10 元。

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           | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额         |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 第一名  | 93,226,744.43  | 8.15          | 65,504,940.21  |
| 第二名  | 35,391,118.97  | 3.09          | 15,664,428.36  |
| 第三名  | 27,246,614.54  | 2.38          | 19,089,674.03  |
| 第四名  | 26,382,225.18  | 2.31          | 23,742,969.93  |
| 第五名  | 25,736,021.77  | 2.25          | 12,451,515.83  |
| 合计   | 207,982,724.89 | 18.18         | 136,453,528.36 |

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 上年年末余额         |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 70,158,804.29 | 96.20  | 130,434,189.28 | 97.84  |
| 1 至 2 年 | 2,772,364.64  | 3.80   | 2,884,950.00   | 2.16   |
| 合计      | 72,931,168.93 | 100.00 | 133,319,139.28 | 100.00 |

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------|---------------|----------------|
| 第一名  | 17,093,237.44 | 23.44          |
| 第二名  | 3,779,769.23  | 5.18           |
| 第三名  | 2,665,240.88  | 3.65           |
| 第四名  | 1,325,095.20  | 1.82           |
| 第五名  | 994,392.20    | 1.36           |
| 合计   | 25,857,734.95 | 35.45          |

## (四) 其他应收款

| 类别     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   |                |                |
| 应收股利   |                |                |
| 其他应收款项 | 218,993,476.77 | 234,768,657.01 |
| 减：坏账准备 | 49,789,651.48  | 19,979,882.01  |
| 合计     | 169,203,825.29 | 214,788,775.00 |

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金（押金）  | 51,133,228.86  | 77,988,306.78  |
| 土地意向金    | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 加盟商代垫款   | 51,607,219.00  | 27,901,103.47  |
| 个人借款及备用金 | 6,605,079.26   | 8,374,907.60   |
| 门店款项     | 10,241,465.03  | 20,063,071.46  |
| 租金       | 29,925,703.64  | 23,621,301.63  |
| 其他       | 19,480,780.98  | 26,819,966.07  |
| 合计       | 218,993,476.77 | 234,768,657.01 |

## (2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄    | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 账面余额          | 比例 (%) | 账面余额          | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 62,287,710.04 | 28.44  | 33,288,970.78 | 14.18  |

| 账龄      | 期末余额           |        | 上年年末余额         |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 账面余额           | 比例 (%) | 账面余额           | 比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 30,708,133.67  | 14.02  | 61,261,213.22  | 26.09  |
| 2 至 3 年 | 32,309,673.82  | 14.75  | 56,977,672.02  | 24.27  |
| 3 年以上   | 93,687,959.24  | 42.79  | 83,240,800.99  | 35.46  |
| 合计      | 218,993,476.77 | 100.00 | 234,768,657.01 | 100.00 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备   | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|--------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|        | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额 | 4,292,553.37   | 146,527.27               | 15,540,801.37            | 19,979,882.01 |
| 本期计提   | 35,432,761.57  |                          | 71,741.30                | 35,504,502.87 |
| 本期转回   |                |                          |                          |               |
| 本期核销   | 5,548,206.13   | 146,527.27               |                          | 5,694,733.40  |
| 其他变动   |                |                          |                          |               |
| 期末余额   | 34,177,108.81  |                          | 15,612,542.67            | 49,789,651.48 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称          | 款项性质     | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款项<br>期末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|----------|---------------|---------|-------------------------------|--------|
| 上海市浦东新区康桥镇人民政府 | 土地意向金    | 50,000,000.00 | 3 年以上   | 22.83                         |        |
| 浙江三星羽绒制品有限公司   | 保证金 (押金) | 10,667,908.79 | 3 年以上   | 4.87                          |        |
| 云南艾维投资集团有限公司   | 租赁补偿款    | 10,447,571.59 | 2 至 3 年 | 4.77                          |        |
| 安徽方翔羽绒制品有限公司   | 保证金 (押金) | 9,469,164.00  | 2 至 3 年 | 4.32                          |        |
| 广州锦兴纺织漂染有限公司   | 保证金 (押金) | 8,000,000.00  | 3 年以上   | 3.66                          |        |
| 合计             |          | 88,584,644.38 |         | 40.45                         |        |

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

| 存货类别  | 期末余额           |                |                | 上年年末余额           |                |                  |
|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|       | 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   | 9,958,020.31   | 3,526,990.81   | 6,431,029.50   | 13,293,582.61    | 3,526,990.81   | 9,766,591.80     |
| 库存商品  | 967,078,943.05 | 230,994,206.12 | 736,084,736.93 | 1,378,581,564.21 | 256,863,408.25 | 1,121,718,155.96 |
| 低值易耗品 | 2,927,898.07   |                | 2,927,898.07   | 2,776,613.51     |                | 2,776,613.51     |
| 合计    | 979,964,861.43 | 234,521,196.93 | 745,443,664.50 | 1,394,651,760.33 | 260,390,399.06 | 1,134,261,361.27 |

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 上年年末余额         | 本期计提额          | 本期减少额 |                | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|
|      |                |                | 转回    | 转销             |                |
| 原材料  | 3,526,990.81   |                |       |                | 3,526,990.81   |
| 库存商品 | 256,863,408.25 | 115,011,700.61 |       | 140,880,902.74 | 230,994,206.12 |

| 存货类别 | 上年年末余额         | 本期计提额          | 本期减少额 |                | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|
|      |                |                | 转回    | 转销             |                |
| 合计   | 260,390,399.06 | 115,011,700.61 |       | 140,880,902.74 | 234,521,196.93 |

**(六) 持有待售资产**

| 项目              | 期末余额          | 上年年末余额 |
|-----------------|---------------|--------|
| 贵阳市中华中路 145 号店铺 | 66,960,000.00 |        |
| 合计              | 66,960,000.00 |        |

公司于 2022 年 12 月 26 日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司出售部分房产的议案》，同意公司拟以现金交易方式向宁波雅戈尔服饰有限公司（以下简称“雅戈尔服饰”）出售公司所持有的位于贵州省贵阳市中华中路 145 号店铺（含地下室），经双方协商最终确定交易价格为 13,000.00 万元。同日，公司与雅戈尔服饰签署《房屋买卖合同》。期末，公司将该店铺作为“持有待售资产”核算。

**(七) 一年内到期的非流动资产**

## 1. 分类披露

| 项目         | 期末余额          |               |               | 上年年末余额        |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 加盟商经营性资金支持 | 37,082,274.66 | 37,082,274.66 |               | 39,410,503.17 | 39,410,503.17 |               |
| 商铺保证金      | 12,528,122.71 |               | 12,528,122.71 | 31,688,090.81 |               | 31,688,090.81 |
| 合计         | 49,610,397.37 | 37,082,274.66 | 12,528,122.71 | 71,098,593.98 | 39,410,503.17 | 31,688,090.81 |

## 2. 坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 上年年末余额  |                |                      | 39,410,503.17        | 39,410,503.17 |
| 本期计提    |                |                      |                      |               |
| 本期转回    |                |                      |                      |               |
| 本期核销    |                |                      |                      |               |
| 长期应收款转入 |                |                      | -2,328,228.51        | -2,328,228.51 |
| 期末余额    |                |                      | 37,082,274.66        | 37,082,274.66 |

**(八) 其他流动资产**

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 51,944,419.41 | 54,215,694.54 |
| 应收退货成本  | 17,332,654.53 | 44,042,748.32 |
| 合计      | 69,277,073.94 | 98,258,442.86 |

**(九) 长期应收款**

## 1. 长期应收款情况

| 项目         | 期末余额          |               |               | 上年年末余额        |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 加盟商经营性资金支持 | 28,906,709.05 | 28,906,709.05 |               | 28,906,709.05 | 27,859,996.25 | 1,046,712.80  |
| 商铺保证金      | 38,146,261.44 |               | 38,146,261.44 | 59,848,640.83 |               | 59,848,640.83 |
| 合计         | 67,052,970.49 | 28,906,709.05 | 38,146,261.44 | 88,755,349.88 | 27,859,996.25 | 60,895,353.63 |

## 2. 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 上年年末余额         |              |                      | 27,859,996.25        | 27,859,996.25 |
| 本期计提           |              |                      | 21,417,472.37        | 21,417,472.37 |
| 本期转回           |              |                      | 742,674.48           | 742,674.48    |
| 本期核销           |              |                      | 21,956,313.60        | 21,956,313.60 |
| 其他变动           |              |                      |                      |               |
| 转出至一年内到期的非流动资产 |              |                      | -2,328,228.51        | -2,328,228.51 |
| 期末余额           |              |                      | 28,906,709.05        | 28,906,709.05 |

## (十) 长期股权投资

| 被投资单位        | 上年年末余额         | 本期增减变动 |      |                |              |        |
|--------------|----------------|--------|------|----------------|--------------|--------|
|              |                | 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 |
| 联营企业         |                |        |      |                |              |        |
| 上海华瑞银行股份有限公司 | 653,252,240.63 |        |      | -51,110,864.91 | 8,332,288.36 |        |
| 合计           | 653,252,240.63 |        |      | -51,110,864.91 | 8,332,288.36 |        |

(续)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |        |    | 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 |                |          |
| 联营企业         |             |        |    |                |          |
| 上海华瑞银行股份有限公司 |             |        |    | 610,473,664.08 |          |
| 合计           |             |        |    | 610,473,664.08 |          |

## (十一) 其他权益工具投资

| 项目                                 | 期末余额      | 上年年末余额 |
|------------------------------------|-----------|--------|
| 重庆欣意诚服饰有限责任公司（原名“重庆美特斯邦威服饰有限责任公司”） | 30,303.03 |        |
| 合计                                 | 30,303.03 |        |

## (十二) 投资性房地产

## 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目             | 房屋、建筑物         | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额       | 623,930,000.00 | 623,930,000.00 |
| 二、本年变动         | -67,876,243.46 | -67,876,243.46 |
| 加：外购           |                |                |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 118,343,756.54 | 118,343,756.54 |
| 减：处置           | 119,260,000.00 | 119,260,000.00 |
| 其他转出           | 66,960,000.00  | 66,960,000.00  |
| 三、公允价值变动       | 451,243.46     | 451,243.46     |
| 四、期末余额         | 556,505,000.00 | 556,505,000.00 |

说明：“其他转出”系本期将贵阳市中华中路 145 号店铺转出至“持有待售资产”核算，具体详见附注“六、（六）”。

## (十三) 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 683,611,824.90 | 889,375,476.77 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 减：减值准备 | 16,262,592.52  | 23,868,056.59  |
| 合计     | 667,349,232.38 | 865,507,420.18 |

## (1) 固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物           | 机器设备          | 运输工具          | 办公设备           | 其他设备          | 装修            | 合计               |
|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值        |                  |               |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额       | 1,112,749,512.83 | 32,551,576.10 | 61,614,520.88 | 211,076,420.14 | 23,964,427.07 | 24,822,519.64 | 1,466,778,976.66 |
| 2. 本期增加金额     |                  | 3,470.09      | 259,680.51    | 4,014,578.34   | 6,180.00      | 276,091.06    | 4,560,000.00     |
| (1) 购置        |                  | 3,470.09      | 259,680.51    | 1,936,702.23   | 6,180.00      |               | 2,206,032.83     |
| (2) 在建工程转入    |                  |               |               | 2,077,876.11   |               | 276,091.06    | 2,353,967.17     |
| 3. 本期减少金额     | 196,700,272.28   | 16,322,711.31 | 11,356,316.11 | 47,798,299.80  | 9,713,604.21  | 530,477.17    | 282,421,680.88   |
| (1) 处置或报废     | 73,290,000.00    | 16,311,855.83 | 11,045,153.72 | 41,729,405.63  | 9,373,899.70  | 530,477.17    | 152,280,792.05   |
| (2) 处置子公司     |                  | 10,855.48     | 311,162.39    | 6,068,894.17   | 339,704.51    |               | 6,730,616.55     |
| (3) 转出至投资性房地产 | 123,410,272.28   |               |               |                |               |               | 123,410,272.28   |
| (4) 其他转出      |                  |               |               |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额       | 916,049,240.55   | 16,232,334.88 | 50,517,885.28 | 167,292,698.68 | 14,257,002.86 | 24,568,133.53 | 1,188,917,295.78 |
| 二、累计折旧        |                  |               |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额       | 313,614,885.34   | 28,724,733.62 | 51,861,267.40 | 166,067,215.82 | 16,928,543.38 | 206,854.33    | 577,403,499.89   |
| 2. 本期增加金额     | 22,910,333.63    | 438,807.64    | 898,941.10    | 7,456,447.18   | 914,611.48    | 2,478,349.76  | 35,097,490.79    |
| (1) 计提        | 22,910,333.63    | 438,807.64    | 898,941.10    | 7,456,447.18   | 914,611.48    | 2,478,349.76  | 35,097,490.79    |
| 3. 本期减少金额     | 36,149,587.97    | 15,363,824.27 | 9,830,779.47  | 39,366,063.67  | 6,485,264.42  |               | 107,195,519.80   |
| (1) 处置或报废     | 2,373,596.64     | 15,355,642.41 | 9,710,074.38  | 34,064,995.47  | 6,288,913.75  |               | 67,793,222.65    |

| 项目            | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具          | 办公设备           | 其他设备          | 装修            | 合计             |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 处置子公司     |                | 8,181.86      | 120,705.09    | 5,301,068.20   | 196,350.67    |               | 5,626,305.82   |
| (3) 转出至投资性房地产 | 33,775,991.33  |               |               |                |               |               | 33,775,991.33  |
| (4) 其他转出      |                |               |               |                |               |               |                |
| 4. 期末余额       | 300,375,631.00 | 13,799,716.99 | 42,929,429.03 | 134,157,599.33 | 11,357,890.44 | 2,685,204.09  | 505,305,470.88 |
| 三、减值准备        |                |               |               |                |               |               |                |
| 1. 期初余额       |                | 1,117,217.94  | 3,151,772.78  | 16,421,104.57  | 3,177,961.30  |               | 23,868,056.59  |
| 2. 本期增加金额     |                |               |               |                |               |               |                |
| (1) 计提        |                |               |               |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额     |                | 411,223.35    | 415,536.14    | 4,881,865.96   | 1,896,838.62  |               | 7,605,464.07   |
| (1) 处置或报废     |                | 411,223.35    | 415,536.14    | 4,881,865.96   | 1,896,838.62  |               | 7,605,464.07   |
| 4. 期末余额       |                | 705,994.59    | 2,736,236.64  | 11,539,238.61  | 1,281,122.68  |               | 16,262,592.52  |
| 四、账面价值        |                |               |               |                |               |               |                |
| 1. 期末账面价值     | 615,673,609.55 | 1,726,623.30  | 4,852,219.61  | 21,595,860.74  | 1,617,989.74  | 21,882,929.44 | 667,349,232.38 |
| 2. 期初账面价值     | 799,134,627.49 | 2,709,624.54  | 6,601,480.70  | 28,588,099.75  | 3,857,922.39  | 24,615,665.31 | 865,507,420.18 |

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过经营租赁租出的固定资产。

#### (十四) 在建工程

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 在建工程项目 | 2,768,031.39 | 591,176.37 |
| 减：减值准备 |              |            |
| 合计     | 2,768,031.39 | 591,176.37 |

##### 1. 在建工程项目基本情况

| 项目      | 期末余额         |      |              | 上年年末余额     |      |            |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 总部办公楼改良 | 1,587,173.71 |      | 1,587,173.71 | 192,646.29 |      | 192,646.29 |
| 门店装修项目  | 22,423.87    |      | 22,423.87    |            |      |            |
| 物流项目    | 1,158,433.81 |      | 1,158,433.81 |            |      |            |
| 其他项目    |              |      |              | 398,530.08 |      | 398,530.08 |
| 合计      | 2,768,031.39 |      | 2,768,031.39 | 591,176.37 |      | 591,176.37 |

##### 2. 重要的在建工程项目变动情况

| 项目名称    | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期转入固定资产     | 其他减少金额       | 期末余额         | 资金来源 |
|---------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 总部办公楼改良 | 192,646.29 | 1,670,618.48 | 276,091.06   |              | 1,587,173.71 | 自有   |
| 物流项目    |            | 8,158,687.02 | 2,077,876.11 | 4,922,377.10 | 1,158,433.81 | 自有   |

#### (十五) 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |
| 1. 上年年末余额 | 671,475,046.09 | 671,475,046.09 |



| 项目          | 房屋及建筑物         | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|
| 2. 本期增加金额   | 89,997,961.96  | 89,997,961.96  |
| (1) 新增租赁    | 91,422,320.89  | 91,422,320.89  |
| (2) 重估调整    | -1,424,358.93  | -1,424,358.93  |
| 3. 本期减少金额   | 559,342,017.57 | 559,342,017.57 |
| (1) 处置      | 559,342,017.57 | 559,342,017.57 |
| 4. 期末余额     | 202,130,990.48 | 202,130,990.48 |
| 二、累计折旧      |                |                |
| 1. 上年年末余额   | 133,128,593.12 | 133,128,593.12 |
| 2. 本期增加金额   | 68,537,408.32  | 68,537,408.32  |
| (1) 计提      | 68,537,408.32  | 68,537,408.32  |
| 3. 本期减少金额   | 163,844,564.12 | 163,844,564.12 |
| (1) 处置      | 163,844,564.12 | 163,844,564.12 |
| 4. 期末余额     | 37,821,437.32  | 37,821,437.32  |
| 三、减值准备      |                |                |
| 四、账面价值      |                |                |
| 1. 期末账面价值   | 164,309,553.16 | 164,309,553.16 |
| 2. 上年年末账面价值 | 538,346,452.97 | 538,346,452.97 |

**(十六) 无形资产**

| 项目         | 土地使用权         | 财务管理软件       | 网络管理软件         | 商标权          | 合计             |
|------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |              |                |              |                |
| 1. 上年年末余额  | 12,550,929.00 | 4,870,131.42 | 182,120,426.59 | 6,575,828.04 | 206,117,315.05 |
| 2. 本期增加金额  |               |              | 752,212.41     |              | 752,212.41     |
| (1) 购置     |               |              |                |              |                |
| (2) 在建工程转入 |               |              | 752,212.41     |              | 752,212.41     |
| 3. 本期减少金额  |               | 24,527.11    | 2,800.00       |              | 27,327.11      |
| (1) 处置     |               |              |                |              |                |
| (2) 处置子公司  |               | 24,527.11    | 2,800.00       |              | 27,327.11      |
| 4. 期末余额    | 12,550,929.00 | 4,845,604.31 | 182,869,839.00 | 6,575,828.04 | 206,842,200.35 |
| 二、累计摊销     |               |              |                |              |                |
| 1. 上年年末余额  | 4,487,708.04  | 2,667,336.49 | 163,816,879.32 | 5,023,529.06 | 175,995,452.91 |
| 2. 本期增加金额  | 240,095.90    | 276,726.14   | 2,015,348.47   | 209,702.72   | 2,741,873.23   |
| (1) 计提     | 240,095.90    | 276,726.14   | 2,015,348.47   | 209,702.72   | 2,741,873.23   |
| 3. 本期减少金额  |               | 24,527.11    | 2,800.00       |              | 27,327.11      |
| (1) 处置     |               |              |                |              |                |
| (2) 处置子公司  |               | 24,527.11    | 2,800.00       |              | 27,327.11      |
| 4. 期末余额    | 4,727,803.94  | 2,919,535.52 | 165,829,427.79 | 5,233,231.78 | 178,709,999.03 |
| 三、减值准备     |               |              |                |              |                |
| 1. 上年年末余额  |               | 37,037.40    | 10,039,917.02  | 730,831.65   | 10,807,786.07  |

| 项目          | 土地使用权        | 财务管理软件       | 网络管理软件        | 商标权        | 合计            |
|-------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 2. 本期增加金额   |              |              |               |            |               |
| 3. 本期减少金额   |              |              |               |            |               |
| 4. 期末余额     |              | 37,037.40    | 10,039,917.02 | 730,831.65 | 10,807,786.07 |
| 四、账面价值      |              |              |               |            |               |
| 1. 期末账面价值   | 7,823,125.06 | 1,889,031.39 | 7,000,494.19  | 611,764.61 | 17,324,415.25 |
| 2. 上年年末账面价值 | 8,063,220.96 | 2,165,757.53 | 8,263,630.25  | 821,467.33 | 19,314,076.07 |

**(十七) 长期待摊费用**

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额          |
|------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 经营租入固定资产改良 | 29,875,220.56 | 26,545,198.45 | 46,425,915.82 |       | 9,994,503.19  |
| 道具及辅料      | 11,604,912.07 | 3,935,439.45  | 5,666,666.77  |       | 9,873,684.75  |
| 其他         | 3,220,686.63  |               | 3,220,686.63  |       |               |
| 合计         | 44,700,819.26 | 30,480,637.90 | 55,313,269.22 |       | 19,868,187.94 |

**(十八) 递延所得税资产与递延所得税负债**

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目    | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 可抵扣亏损 | 187,795,570.76 | 46,948,892.69 | 278,834,001.72 | 69,708,500.43 |
| 合计    | 187,795,570.76 | 46,948,892.69 | 278,834,001.72 | 69,708,500.43 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目           | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|              | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 投资性房地产公允价值变动 | 187,795,570.76 | 46,948,892.69 | 278,834,001.72 | 69,708,500.43 |
| 合计           | 187,795,570.76 | 46,948,892.69 | 278,834,001.72 | 69,708,500.43 |

## 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目          | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异    | 1,417,535,855.92 | 1,155,460,434.11 |
| 可抵扣亏损       | 2,640,659,827.89 | 1,754,403,461.84 |
| 抵消内部交易未实现利润 | 177,456,204.44   | 120,075,161.01   |
| 合计          | 4,235,651,888.25 | 3,029,939,056.96 |

## 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情况

| 年度     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 2022 年 |                | 71,606,929.97  |
| 2023 年 | 127,891,469.49 | 129,003,953.15 |
| 2024 年 | 466,048,586.94 | 477,385,955.35 |
| 2025 年 | 473,928,293.37 | 473,928,293.37 |

| 年度     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 2026 年 | 673,815,406.13   | 602,478,330.00   |
| 2027 年 | 898,976,071.96   |                  |
| 合计     | 2,640,659,827.89 | 1,754,403,461.84 |

**(十九) 其他非流动资产**

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 博物馆藏品 | 7,835,724.41 | 7,835,724.41 |
| 合计    | 7,835,724.41 | 7,835,724.41 |

**(二十) 短期借款**

| 项目           | 期末余额           | 上年年末余额           |
|--------------|----------------|------------------|
| 抵押借款         | 531,244,805.56 | 569,239,250.00   |
| 票据贴现及供应链融资借款 |                | 99,000,000.01    |
| 信用证融资借款      | 415,470,000.00 | 555,200,000.00   |
| 合计           | 946,714,805.56 | 1,223,439,250.01 |

说明：（1）期末，短期借款余额中包含应计利息 214,805.56 元；（2）本公司的信用证融资借款系以集团内应收票据贴现与信用证议付获取；（3）本公司的抵押借款以本公司所拥有的投资性房地产、房屋建筑物和土地使用权作为抵押担保，详见本附注六、（五十三）；（4）关联方为本公司部分借款提供连带责任担保，详见本附注十一、（五）。

**(二十一) 应付票据**

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 信用证    | 20,600,000.00  | 123,904,010.77 |
| 商业承兑汇票 | 213,400,725.11 | 696,966,870.52 |
| 合计     | 234,000,725.11 | 820,870,881.29 |

**(二十二) 应付账款**

## 1. 按性质列示

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 成衣供应商  | 496,291,633.83 | 516,471,776.56 |
| 面辅料供应商 | 31,147,160.02  | 65,557,231.50  |
| 其他类供应商 | 88,960,041.67  | 151,939,331.89 |
| 合计     | 616,398,835.52 | 733,968,339.95 |

2. 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

**(二十三) 预收款项**

## 1. 预收款项列示

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 预收租金 | 12,728,514.90 | 41,846,221.04 |
| 合计   | 12,728,514.90 | 41,846,221.04 |

2. 本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

#### (二十四) 合同负债

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 预计积分兑换 | 351,508.68    | 6,147,898.93  |
| 预收销货款  | 65,602,181.79 | 62,352,551.16 |
| 合计     | 65,953,690.47 | 68,500,450.09 |

#### (二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 65,108,824.76 | 242,568,693.33 | 260,670,672.46 | 47,006,845.63 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,769,267.54  | 30,323,303.01  | 30,168,114.06  | 5,924,456.49  |
| 辞退福利         | 4,687,313.38  | 49,095,589.64  | 40,742,402.20  | 13,040,500.82 |
| 合计           | 75,565,405.68 | 321,987,585.98 | 331,581,188.72 | 65,971,802.94 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 35,057,224.47 | 207,343,227.27 | 228,381,548.65 | 14,018,903.09 |
| 职工福利费       |               | 3,082,964.61   | 3,080,949.61   | 2,015.00      |
| 社会保险费       | 945,780.79    | 20,320,167.60  | 19,357,252.91  | 1,908,695.48  |
| 其中：医疗保险费    | 713,589.80    | 18,049,534.45  | 17,061,146.49  | 1,701,977.76  |
| 工伤保险费       | 113,409.99    | 820,528.98     | 811,092.47     | 122,846.50    |
| 生育保险费       | 118,781.00    | 1,450,104.17   | 1,485,013.95   | 83,871.22     |
| 住房公积金       | 493,324.32    | 9,076,464.50   | 9,335,009.45   | 234,779.37    |
| 工会经费和职工教育经费 | 28,612,495.18 | 2,745,869.35   | 515,911.84     | 30,842,452.69 |
| 合计          | 65,108,824.76 | 242,568,693.33 | 260,670,672.46 | 47,006,845.63 |

3. 设定提存计划情况

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 4,739,587.88 | 29,404,415.04 | 29,172,182.69 | 4,971,820.23 |
| 失业保险费  | 1,029,679.66 | 918,887.97    | 995,931.37    | 952,636.26   |
| 合计     | 5,769,267.54 | 30,323,303.01 | 30,168,114.06 | 5,924,456.49 |

#### (二十六) 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 13,478,868.91 | 15,184,317.06 |
| 企业所得税   | 79,081,000.68 | 81,392,727.22 |
| 个人所得税   | 675,601.94    | 961,640.96    |
| 印花税     | 19,889,257.55 | 20,081,076.90 |
| 城市维护建设税 | 782,683.17    | 964,706.89    |
| 教育费附加   | 1,862,433.41  | 2,036,515.67  |
| 其他税费    | 450,525.47    | 1,100,970.68  |

| 项目 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 116,220,371.13 | 121,721,955.38 |

**(二十七) 其他应付款**

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额         |
|--------|------------------|----------------|
| 应付利息   |                  |                |
| 应付股利   |                  |                |
| 其他应付款项 | 1,231,753,491.65 | 738,186,451.81 |
| 合计     | 1,231,753,491.65 | 738,186,451.81 |

## 1. 其他应付款项按款项性质分类

| 款项性质       | 期末余额             | 上年年末余额         |
|------------|------------------|----------------|
| 押金及质保金     | 221,850,713.33   | 285,384,428.23 |
| 应付工程及设备款   | 9,475,863.85     | 17,183,079.76  |
| 预提租金       | 109,301,976.97   | 87,663,578.30  |
| 预提水电、运输等费用 | 64,757,325.50    | 117,457,808.77 |
| 往来款        | 724,276,238.68   | 135,493,000.00 |
| 其他         | 102,091,373.32   | 95,004,556.75  |
| 合计         | 1,231,753,491.65 | 738,186,451.81 |

2. 本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

**(二十八) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 31,654,083.55 | 125,862,306.86 |
| 合计         | 31,654,083.55 | 125,862,306.86 |

**(二十九) 其他流动负债**

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应付退货款 | 22,505,130.63 | 60,246,556.44 |
| 待转销项税 | 35,257,247.78 | 8,105,831.66  |
| 合计    | 57,762,378.41 | 68,352,388.10 |

**(三十) 租赁负债**

| 项目           | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额        | 172,451,647.69 | 571,811,218.38 |
| 减：未确认融资费用    | 28,088,566.58  | 72,706,597.46  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 31,654,083.55  | 125,862,306.86 |
| 合计           | 112,708,997.56 | 373,242,314.06 |

## (三十一) 股本

| 项目   | 上年年末余额           | 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 | 2,512,500,000.00 |             |    |       |    |    | 2,512,500,000.00 |

## (三十二) 资本公积

| 项目          | 上年年末余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|-------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 一、股本溢价      | 31,712,189.98  |       |       | 31,712,189.98  |
| 二、其他资本公积    | 129,761,355.00 |       |       | 129,761,355.00 |
| 其中：收购少数股东权益 | 164,726.00     |       |       | 164,726.00     |
| 发起设立净资产转增   | 12,830,430.00  |       |       | 12,830,430.00  |
| 股份支付计入      | 41,766,199.00  |       |       | 41,766,199.00  |
| 股东投入        | 75,000,000.00  |       |       | 75,000,000.00  |
| 合计          | 161,473,544.98 |       |       | 161,473,544.98 |

## (三十三) 其他综合收益

| 项目                        | 上年年末余额        | 本期金额          |                    |                      |         |               | 期末余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|---------------|
|                           |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益         |               |               |                    |                      |         |               |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益          | 61,196,383.74 | 29,864,395.05 |                    |                      |         | 29,864,395.05 | 91,060,778.79 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益        | 105,211.64    | 8,332,288.36  |                    |                      |         | 8,332,288.36  | 8,437,500.00  |
| 存货/固定资产转换为投资性房地产产生的其他综合收益 | 61,091,172.10 | 21,532,106.69 |                    |                      |         | 21,532,106.69 | 82,623,278.79 |
| 其他综合收益合计                  | 61,196,383.74 | 29,864,395.05 |                    |                      |         | 29,864,395.05 | 91,060,778.79 |

## (三十四) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 523,409,141.71 |       |       | 523,409,141.71 |

| 项目 | 上年年末余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|----|----------------|-------|-------|----------------|
| 合计 | 523,409,141.71 |       |       | 523,409,141.71 |

**(三十五) 未分配利润**

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -2,485,826,303.06 | -2,017,360,494.67 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | 267,257,994.16    | 200,362,095.42    |
| 调整后期初未分配利润            | -2,218,568,308.90 | -1,816,998,399.25 |
| 加:本期归属于母公司股东的净利润      | -822,815,822.36   | -401,569,909.65   |
| 期末未分配利润               | -3,041,384,131.26 | -2,218,568,308.90 |

**(三十六) 营业收入和营业成本**

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目       | 本期金额             |                | 上期金额             |                  |
|----------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本             | 收入               | 成本               |
| 一、主营业务小计 | 1,258,582,059.81 | 846,205,778.44 | 2,585,662,427.03 | 1,721,151,329.16 |
| 销售商品     | 1,258,582,059.81 | 846,205,778.44 | 2,585,662,427.03 | 1,721,151,329.16 |
| 二、其他业务小计 | 180,777,434.75   | 131,159,736.51 | 53,016,301.16    | 20,203,689.98    |
| 投资性房地产处置 | 111,080,011.78   | 119,260,000.00 |                  |                  |
| 租赁业务     | 57,650,581.34    | 10,904,961.48  | 44,306,682.92    | 17,955,709.79    |
| 其他       | 12,046,841.63    | 994,775.03     | 8,709,618.24     | 2,247,980.19     |
| 合计       | 1,439,359,494.56 | 977,365,514.95 | 2,638,678,728.19 | 1,741,355,019.14 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 销售商品             | 其他业务收入         |
|----------|------------------|----------------|
| 在某一时点确认  | 1,258,582,059.81 | 111,080,011.78 |
| 在某一时段内确认 |                  | 69,697,422.97  |
| 合计       | 1,258,582,059.81 | 180,777,434.75 |

**(三十七) 税金及附加**

| 项目            | 本期金额         | 上期金额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税       | 1,936,717.51 | 3,561,600.49  |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 1,548,317.35 | 6,902,895.46  |
| 河道管理费         | 16,717.40    | 28,656.79     |
| 房产税           | 2,936,509.68 | 2,984,266.83  |
| 城镇土地使用税       | 911,802.01   | 1,012,358.02  |
| 印花税           | 132,238.63   | 861,222.57    |
| 其他            | 158,970.94   | 70,930.77     |
| 合计            | 7,641,273.52 | 15,421,930.93 |

**(三十八) 销售费用**

| 项目       | 本期金额           | 上期金额             |
|----------|----------------|------------------|
| 租金及物业管理费 | 34,185,305.47  | 113,553,233.12   |
| 员工工资及福利  | 233,123,591.11 | 352,162,053.33   |
| 折旧及摊销费   | 86,149,688.56  | 180,254,412.11   |
| 店铺运营费    | 68,482,438.80  | 118,190,384.94   |
| 联营扣点费    | 13,636,779.65  | 42,064,799.26    |
| 外部服务费    | 57,368,373.74  | 112,660,868.18   |
| 广告宣传费    | 25,709,987.99  | 92,673,136.95    |
| 特许使用权费   | 15,429,979.60  | 20,960,608.83    |
| 差旅费      | 7,418,212.64   | 15,878,026.73    |
| 办公费      | 2,024,744.41   | 5,052,490.69     |
| 其他       | 30,115,397.41  | 58,837,546.08    |
| 合计       | 573,644,499.38 | 1,112,287,560.22 |

**(三十九) 管理费用**

| 项目      | 本期金额          | 上期金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 员工工资及福利 | 45,910,879.30 | 81,299,053.03  |
| 折旧及摊销费  | 8,371,988.08  | 12,274,841.22  |
| 办公费     | 5,771,246.01  | 13,661,007.71  |
| 业务招待费   | 1,922,939.14  | 3,327,301.67   |
| 外部服务费   | 6,735,382.89  | 9,354,757.30   |
| 其他      | 15,546,620.11 | 20,256,832.66  |
| 合计      | 84,259,055.53 | 140,173,793.59 |

**(四十) 研发费用**

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 员工工资及福利 | 42,953,115.57 | 53,318,946.72 |
| 折旧及摊销费  | 2,923,493.73  | 5,310,665.00  |
| 办公费     | 2,444,210.37  | 4,148,821.21  |
| 外部服务费   | 1,946,999.73  | 4,550,991.50  |
| 其他      | 1,524,724.31  | 1,929,680.26  |
| 合计      | 51,792,543.71 | 69,259,104.69 |

**(四十一) 财务费用**

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息费用      | 84,250,635.44 | 94,432,873.28 |
| 其中：银行贷款   | 24,833,136.07 | 37,894,991.78 |
| 租赁负债的利息费用 | 12,356,847.86 | 34,024,965.92 |
| 承兑汇票贴息    | 31,065,898.65 | 18,334,438.50 |
| 其他利息支出    | 15,994,752.86 | 4,178,477.08  |



| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 减：利息收入 | 1,110,602.71  | 831,337.60    |
| 汇兑损失   | -126,094.97   | -14,828.58    |
| 手续费支出  | 5,562,363.30  | 3,950,976.69  |
| 合计     | 88,576,301.06 | 97,537,683.79 |

**(四十二) 其他收益**

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 15,410,582.61 | 17,025,091.83 | 15,410,582.61 |
| 个税手续费返还      | 178,060.79    | 218,764.40    | 178,060.79    |
| 合计           | 15,588,643.40 | 17,243,856.23 | 15,588,643.40 |

与日常活动相关的政府补助详见本附注六、（五十五）。

**(四十三) 投资收益**

| 项目                        | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            | -51,110,864.91 | 24,811,154.58  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           | -5,650,334.43  | 295,709,083.49 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -69,696.97     |                |
| 合计                        | -56,830,896.31 | 320,520,238.07 |

**(四十四) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期金额       | 上期金额          |
|----------------|------------|---------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 451,243.46 | 24,337,126.57 |
| 合计             | 451,243.46 | 24,337,126.57 |

**(四十五) 信用减值损失**

| 项目          | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 应收账款信用减值损失  | -284,275,455.03 | -143,609,179.28 |
| 其他应收款信用减值损失 | -35,504,502.87  | 4,423,679.29    |
| 长期应收款信用减值损失 | -20,674,797.89  | -9,089,672.22   |
| 合计          | -340,454,755.79 | -148,275,172.21 |

**(四十六) 资产减值损失**

| 项目     | 本期金额            | 上期金额           |
|--------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -115,011,700.61 | -99,015,438.00 |
| 合计     | -115,011,700.61 | -99,015,438.00 |

**(四十七) 资产处置收益**

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得  | 4,954,946.44  | 7,856,871.13  | 4,954,946.44  |
| 使用权资产处置利得 | 14,798,676.24 | 3,605,145.39  | 14,798,676.24 |
| 合计        | 19,753,622.68 | 11,462,016.52 | 19,753,622.68 |

**(四十八) 营业外收入**

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 605,992.29   | 1,419,374.94 | 605,992.29    |
| 违约金及罚没款收入   | 616,347.58   | 1,412,867.88 | 616,347.58    |
| 其他          | 4,287,123.12 | 1,750,261.82 | 4,287,123.12  |
| 合计          | 5,509,462.99 | 4,582,504.64 | 5,509,462.99  |

**(四十九) 营业外支出**

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 资产毁损报废损失  | 5,726,766.83  | 3,960,289.18  | 5,726,766.83  |
| 关店损失      | 6,741,428.99  | 8,278,657.45  | 6,741,428.99  |
| 对外捐赠      | 558,849.56    | 500,000.00    | 558,849.56    |
| 违约金及罚没款支出 | 1,319,707.83  | 1,589,956.19  | 1,319,707.83  |
| 其他        | 1,775,738.00  | 1,766,832.79  | 1,775,738.00  |
| 合计        | 16,122,491.21 | 16,095,735.61 | 16,122,491.21 |

**(五十) 所得税费用**

## 1. 所得税费用明细

| 项目      | 本期金额          | 上期金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | -1,043,373.72 | -1,072,582.22  |
| 递延所得税费用 | -7,177,368.90 | -19,954,476.09 |
| 合计      | -8,220,742.62 | -21,027,058.31 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 金额              |
|----------------------------------|-----------------|
| 利润总额                             | -831,036,564.98 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | -207,759,141.25 |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -3,627,088.27   |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -1,043,373.72   |
| 权益法确认投资收益的影响                     | 12,777,716.23   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 458,151.76      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -7,290,179.76   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响   | 198,263,172.39  |
| 所得税费用                            | -8,220,742.62   |

**(五十一) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 收到经营性往来款 | 68,209,532.89 | 76,748,971.19 |
| 租赁收入     | 28,532,875.20 | 72,262,498.74 |

| 项目   | 本期金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 15,407,290.17  | 9,135,344.08   |
| 其他   | 3,818,997.65   | 3,994,467.30   |
| 合计   | 115,968,695.91 | 162,141,281.31 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 费用性支出  | 190,227,920.63 | 435,016,059.02 |
| 经营租赁支出 | 21,854,232.24  | 51,226,039.78  |
| 诉讼冻结款  | 12,068,497.72  | 3,760,857.00   |
| 其他     | 11,463,114.44  | 16,086,423.12  |
| 合计     | 235,613,765.03 | 506,089,378.92 |

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期金额             | 上期金额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 收回银行综合授信额度保证金 | 124,586,966.62   |                |
| 收到资金拆借款       | 1,105,119,527.49 | 334,500,000.00 |
| 合计            | 1,229,706,494.11 | 334,500,000.00 |

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付银行综合授信额度保证金 |                | 165,710,178.24 |
| 租赁付款额         | 42,030,810.90  | 193,174,049.82 |
| 偿还资金拆借款       | 567,500,000.00 | 342,500,000.00 |
| 合计            | 609,530,810.90 | 701,384,228.06 |

## (五十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 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                              | -822,815,822.36 | -401,569,909.65 |
| 加：信用减值损失                         | 340,454,755.79  | 148,275,172.21  |
| 资产减值准备                           | 115,011,700.61  | 99,015,438.00   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 35,097,490.79   | 40,853,925.85   |
| 使用权资产折旧                          | 68,537,408.32   | 168,688,610.62  |
| 无形资产摊销                           | 2,741,873.23    | 5,646,824.37    |
| 长期待摊费用摊销                         | 55,313,269.22   | 56,034,637.56   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -19,753,622.68  | -11,462,016.52  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,267,901.55    | 334,619.16      |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）               |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -451,243.46     | -24,337,126.57  |

| 项目                    | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 84,124,540.47   | 94,418,044.70   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | 56,830,896.31   | -320,520,238.07 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 22,759,607.74   | -69,708,500.43  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -29,936,976.64  | 49,754,024.34   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 273,805,996.16  | 357,091,737.41  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 120,677,633.04  | 53,438,536.68   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -826,532,905.69 | 38,470,017.14   |
| 其他                    | -12,068,497.72  | -3,760,857.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -534,935,995.32 | 280,662,939.80  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                 |                 |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况      |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 69,245,214.23   | 158,122,159.63  |
| 减：现金的上年年末余额           | 158,122,159.63  | 177,900,566.37  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的上年年末余额        |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -88,876,945.40  | -19,778,406.74  |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                        | 69,245,214.23 | 158,122,159.63 |
| 其中：库存现金                     | 279,506.67    | 550,378.09     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 68,965,707.56 | 157,571,781.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |                |
| 二、现金等价物                     |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 69,245,214.23 | 158,122,159.63 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |                |

## (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 期末账面价值           | 受限原因   |
|-------------|------------------|--------|
| 货币资金-银行存款   | 12,068,497.72    | 诉讼冻结   |
| 货币资金-其他货币资金 | 44,570,801.51    | 信用证保证金 |
| 投资性房地产      | 510,845,000.00   | 借款担保   |
| 固定资产        | 607,849,053.43   | 借款担保   |
| 无形资产        | 7,823,125.06     | 借款担保   |
| 合计          | 1,183,156,477.72 |        |

## (五十四) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 346,878.14 | 6.9646 | 2,415,867.49 |
| 欧元    | 0.01       | 7.4229 | 0.07         |

## (五十五) 政府补助

| 补助项目 | 金额            | 与资产相关 |          | 与收益相关 |               |       |        | 是否实际收到 |
|------|---------------|-------|----------|-------|---------------|-------|--------|--------|
|      |               | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益          | 营业外收入 | 冲减成本费用 |        |
| 扶持资金 | 12,672,000.00 |       |          |       | 12,672,000.00 |       |        | 是      |
| 社保补贴 | 141,355.82    |       |          |       | 141,355.82    |       |        | 是      |
| 培训补贴 | 1,536,100.00  |       |          |       | 1,536,100.00  |       |        | 是      |
| 税收返还 | 3,292.44      |       |          |       | 3,292.44      |       |        | 是      |
| 稳岗补贴 | 309,838.70    |       |          |       | 309,838.70    |       |        | 是      |
| 其他补助 | 747,995.65    |       |          |       | 747,995.65    |       |        | 是      |
| 合计   | 15,410,582.61 |       |          |       | 15,410,582.61 |       |        |        |

## 七、合并范围的变更

## (一) 本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称           | 股权处置价款       | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据      | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额 |
|-----------------|--------------|-----------|--------|----------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|
| 重庆美特斯邦威服饰有限责任公司 | 3,000,000.00 | 99        | 转让     | 2022/7/8 | 股权处置协议、工商变更、支付股权款 | -4,348,093.31                      |                            |

本公司与青岛美盛达服饰有限公司于 2022 年 6 月 15 日签订《股权转让协议》，以人民币 3,000,000.00 元的交易对价出售持有子公司重庆美特斯邦威服饰有限责任公司 99% 股权。

## (二) 其他变更

本公司于 2022 年 9 月 14 日注销子公司哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

| 子公司名称           | 注册地  | 主要经营地 | 业务性质        | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|-----------------|------|-------|-------------|----------|----|------------|
|                 |      |       |             | 直接       | 间接 |            |
| 上海美特斯邦威服饰博物馆    | 上海   | 上海    | 批发零售业非营利性组织 | 100      |    | 设立         |
| 温州美特斯邦威服饰有限公司   | 温州   | 温州    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 武汉美特斯邦威服饰有限公司   | 武汉   | 武汉    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 广西美特斯邦威服饰有限公司   | 南宁   | 南宁    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 长春美特斯邦威服饰有限公司   | 长春   | 长春    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 兰州美特斯邦威服饰有限责任公司 | 兰州   | 兰州    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 深圳美特斯邦威服饰有限公司   | 深圳   | 深圳    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海米安斯迪服饰有限公司    | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 苏州美特斯邦威服饰有限公司   | 苏州   | 苏州    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海邦购信息科技有限公司    | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 合肥美特斯邦威服饰有限公司   | 合肥   | 合肥    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 杭州美特斯邦威服饰有限公司   | 杭州   | 杭州    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海霓尚服饰有限公司      | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司 | 乌鲁木齐 | 乌鲁木齐  | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海华邦科创信息科技有限公司  | 上海   | 上海    | 软件开发        | 100      |    | 设立         |
| 上海祺格服饰有限公司      | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海邦彤实业有限公司      | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 贵阳美特斯邦威服饰有限公司   | 贵阳   | 贵阳    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海美邦邦购网络科技有限公司  | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海美潮国际贸易有限公司    | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 有范网络科技有限公司      | 香港   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 郑州美特斯邦威服饰有限公司   | 郑州   | 郑州    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海库升服饰有限公司      | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 丹东市贸邦商贸有限公司     | 丹东   | 丹东    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海潮范电子商务有限公司    | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 设立         |
| 上海美特斯邦威服饰销售有限公司 | 上海   | 上海    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 成都美特斯邦威服饰有限责任公司 | 成都   | 成都    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 沈阳美特斯邦威服饰有限公司   | 沈阳   | 沈阳    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 天津美特斯邦威服饰有限公司   | 天津   | 天津    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 济南美特斯邦威服饰有限公司   | 济南   | 济南    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 福州美特斯邦威服饰有限公司   | 福州   | 福州    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 昆明美特斯邦威服饰有限公司   | 昆明   | 昆明    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 南昌美特斯邦威服饰有限公司   | 南昌   | 南昌    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 宁波美特斯邦威服饰有限公司   | 宁波   | 宁波    | 批发零售业       | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |

| 子公司名称           | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|-----------------|-----|-------|--------|----------|----|------------|
|                 |     |       |        | 直接       | 间接 |            |
| 西安美特斯邦威服饰有限责任公司 | 西安  | 西安    | 批发零售业  | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 杭州邦威服饰有限公司      | 杭州  | 杭州    | 批发零售业  | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 北京美特斯邦威服饰有限公司   | 北京  | 北京    | 批发零售业  | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 广州美特斯邦威服装有限公司   | 广州  | 广州    | 批发零售业  | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 南京美特斯邦威服饰有限公司   | 南京  | 南京    | 批发零售业  | 100      |    | 同一控制下的企业合并 |
| 上海好邦实业发展有限公司    | 上海  | 上海    | 批发和零售业 | 100      |    | 设立         |

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 联营企业基本情况

| 公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|-------|----------|----|-----------|
|              |       |     |       | 直接       | 间接 |           |
| 上海华瑞银行股份有限公司 | 上海    | 上海  | 金融银行业 | 15       |    | 权益法       |

本公司持有上海华瑞银行股份有限公司(以下简称“华瑞银行”)15%的股份,系该银行的第二大股东,并且除第一和第三大股东的持股比例分别占30%和9%外,其余股东持股比例都在10%以下。本公司由一位高管人员行使表决权,每一股份享有一票表决权。股东大会和董事会对于公司决议表决需要达到50%以上,重大决议表决需要达到2/3以上,各股东在董事会拥有席位不超过1/3。综上,本公司认为能够对该银行的运营实施重大影响,故而本公司将对该银行的投资作为对联营企业的长期股权投资来确认和计量。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目            | 期末余额/本期金额         | 上年年末余额/上期金额       |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | 华瑞银行              | 华瑞银行              |
| 资产合计          | 42,376,700,870.99 | 45,924,556,935.97 |
| 负债合计          | 38,306,876,443.77 | 41,569,541,998.46 |
| 归属于母公司股东权益    | 4,069,824,427.22  | 4,355,014,937.51  |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 610,473,664.08    | 653,252,240.63    |
| 投资的账面价值       | 610,473,664.08    | 653,252,240.63    |
| 营业收入          | 970,163,586.53    | 1,601,380,380.04  |
| 所得税费用         | -157,822,410.05   | 23,705,379.61     |
| 净利润           | -340,739,099.37   | 223,493,574.66    |
| 其他综合收益        | 55,548,589.08     | -294,699.77       |
| 综合收益总额        | -285,190,510.29   | 223,198,874.89    |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督其执行情况。风险管理政策中对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 信用风险

本公司信用风险主要为合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的风险。截止 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核审批，同时执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而产生的风险。本公司金融工具的市场风险为利率风险，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 短期借款<br>利率变动 | 本期             |                | 上期             |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 对利润的影响         | 对股东权益的影响       | 对利润的影响         | 对股东权益的影响       |
| 增加 1%        | -16,934,003.29 | -16,934,003.29 | -11,966,190.95 | -11,966,190.95 |
| 减少 1%        | 16,934,003.29  | 16,934,003.29  | 11,966,190.95  | 11,966,190.95  |



上述敏感性分析显示，利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

### 3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款和票据贴现等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目    | 6 个月以内         | 6 个月以上           | 合计               |
|-------|----------------|------------------|------------------|
| 短期借款  | 421,784,805.56 | 524,930,000.00   | 946,714,805.56   |
| 应付票据  | 75,959,314.28  | 158,041,410.83   | 234,000,725.11   |
| 应付账款  | 218,872,677.63 | 397,526,157.89   | 616,398,835.52   |
| 其他应付款 | 109,553,905.98 | 1,122,199,585.67 | 1,231,753,491.65 |

## 十、公允价值

本公司长期应收款采用未来现金流量折现法确定公允价值，其他金融工具（货币资金、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款等），因账面价值与公允价值的差异很小，本公司以摊余成本计量。投资性房地产公允价值本公司采用评估价格确认。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）母公司

| 母公司名称              | 注册地  | 业务性质                              | 注册资本           | 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(%) |
|--------------------|------|-----------------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 上海华服投资有限公司(“华服投资”) | 中国上海 | 实业投资、投资管理、企业管理咨询、投资信息咨询、企业策划、景观设计 | 335,285,714.00 | 41.65           | 41.65            |

周成建持有华服投资 70%的股权，是本公司的最终控股股东。

### （二）子公司

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）合营和联营企业

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （四）其他关联方

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本公司关系                         |
|-------------|-------------------------------------|
| 胡佳佳         | 本公司董事长，持有本公司 5%以上表决权股份，本公司最终控股股东的子女 |
| 美特斯邦威集团有限公司 | 与本公司受同一最终控股股东控制的公司                  |
| 周献妹         | 本公司最终控股股东的姐姐                        |
| 周建花         | 本公司最终控股股东的妹妹                        |
| 黄岑期         | 本公司最终控股股东的妹夫                        |

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系        |
|--------------|--------------------|
| 关键管理人员       | 本公司的关键高级管理人员       |
| 上海邦誉企业发展有限公司 | 与本公司受同一最终控股股东控制的公司 |

**(五) 关联交易情况**

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 黄岑期   | 销售商品   | -1,425,791.17 | 8,895,135.73  |
| 周献妹   | 销售商品   | 2,193,131.03  | 766,806.02    |
| 周建花   | 销售商品   |               | 515,812.45    |
| 合计    |        | 767,339.86    | 10,177,754.20 |

## 2. 关联租赁情况

| 出租方名称       | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用    | 上期确认的租赁费用    |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 美特斯邦威集团有限公司 | 房产     | 6,342,376.53 | 7,714,219.78 |

## 3. 关联担保情况

| 担保方                             | 被担保方            | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------|-----------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 上海华服投资有限公司、周成建、胡佳佳、上海邦誉企业发展有限公司 | 上海美特斯邦威服饰股份有限公司 | 90,000,000.00 | 2022-9-28 | 2023-9-27 | 否          |

## 4. 关联方资金拆借情况

| 关联方        | 本年拆入             | 本年偿还           | 期末应付余额         | 期末应付利息        |
|------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 上海华服投资有限公司 | 1,105,119,527.49 | 567,500,000.00 | 572,619,527.49 | 16,487,752.86 |

## 5. 向关联方收取的存款利息

| 关联方          | 本期金额   | 上期金额   |
|--------------|--------|--------|
| 上海华瑞银行股份有限公司 | 164.06 | 164.61 |

## 6. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 合计       | 3,758,622.04 | 3,826,176.88 |

**(六) 关联方应收应付款项**

## 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|------|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 黄岑期 | 3,803,752.85  | 608,330.20   | 25,870,279.13 | 2,945,940.35 |
| 应收账款 | 周献妹 | 5,731,654.94  | 916,657.55   | 3,068,706.33  | 349,444.46   |
| 应收账款 | 周建花 | 795,260.81    | 127,185.23   | 795,260.82    | 90,559.17    |
| 合计   |     | 10,330,668.60 | 1,652,172.98 | 29,734,246.28 | 3,385,943.98 |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方        | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-------|------------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 上海华服投资有限公司 | 572,619,527.49 | 35,493,000.00 |
| 合计    |            | 572,619,527.49 | 35,493,000.00 |

## 3. 存放于关联方的货币资金

| 关联方          | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------------|-----------|-----------|
| 上海华瑞银行股份有限公司 | 46,828.15 | 46,974.09 |

## 4. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----------|------------|------------|
| 合计       | 252,386.81 | 281,586.36 |

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

报告期内本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

报告期内本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、2021年4月26日，本公司第五届董事会第七次会议审议通过了《上海美特斯邦威服饰股份有限公司重大资产出售预案》及其摘要等与本次交易相关的预案。本公司拟将持有的上海华瑞银行股份有限公司10.10%的股份（以下简称“交易标的”）转让给上海凯泉泵业（集团）有限公司（以下简称“凯泉泵业”），凯泉泵业以现金支付对价。本次股份转让价格确定为1.4元/股，股份转让价款合计为人民币42,420.00万元。根据《上海银保监局关于同意上海华瑞银行股权变更的批复》（沪银保监复〔2023〕177号），上海银保监局同意凯泉泵业受让公司持有的华瑞银行10.10%的股份，股权变更事宜应在行政许可决定作出之日起6个月内完成。截至本报告日，相关股权变更手续已完成，本公司已收到凯泉泵业全部款项。

2、本公司于2022年12月26日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司出售部分房产的议案》，同意公司拟以现金交易方式向宁波雅戈尔服饰有限公司（以下简称“雅戈尔服饰”）出售公司所持有的位于贵州省贵阳市中华中路145号店铺，经双方协商最终确定交易价格为13,000.00万元。同日公司与雅戈尔服饰共同签署了《房屋买卖合同》。截至本报告日，相关产权变更手续已完成，本公司已收到雅戈尔服饰全部款项。

3、除以上事项外，截至本报告日，本公司不存在其他应披露或调整的重大日后事项。

## 十四、其他重要事项

## (一) 分部报告

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务的方式分开组织和管理，分为批发业务和零售业务。每个业务分部面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。批发业务为主要向加盟商销售服饰产品；零售业务为主要通过直营店、专柜和电商平台销售服饰产品。

| 项目      | 批发业务            | 零售业务            | 其他业务           | 合计               |
|---------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| 营业收入    | 723,221,594.42  | 535,360,465.39  | 180,777,434.75 | 1,439,359,494.56 |
| 营业成本    | 482,788,650.54  | 363,417,127.90  | 131,159,736.51 | 977,365,514.95   |
| 分部营业利润  | -425,193,418.52 | -335,234,128.53 | 49,617,698.24  | -710,809,848.81  |
| 其他披露：   |                 |                 |                |                  |
| 资本性支出   | 20,204,550.99   | 14,956,298.18   |                | 35,160,849.17    |
| 折旧和摊销费用 | 92,901,000.16   | 68,789,041.40   |                | 161,690,041.56   |
| 信用减值损失  | -195,636,215.69 | -144,818,540.10 |                | -340,454,755.79  |
| 资产减值损失  | -66,089,409.78  | -48,922,290.83  |                | -115,011,700.61  |

## （二）租赁

### 1. 出租情况

本公司将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1-8 年，根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2022 年本公司由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 5,765.06 万元，详见附注六、（三十六）。

### 2. 承租情况

| 项目                       | 金额            |
|--------------------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用                | 12,356,847.86 |
| 计入当期损益的简化处理的短期租赁费用       | 6,575,040.55  |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 228,467.08    |
| 转租使用权资产取得的收入             | 17,051,046.06 |
| 与租赁相关的总现金流出              | 63,885,043.14 |

使用权资产相关信息见附注六、（十五）。

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期为 1-15 年。租赁合同通常约定本公司不能将租赁资产转租，少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，以及租赁合同中的续租选择权与终止选择权。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别                 | 期末余额             |        |                |          | 账面价值             |
|--------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                    | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                    | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款 | 2,428,863,187.55 | 100.00 | 194,203,693.95 | 8.00     | 2,234,659,493.60 |
| 其中：加盟渠道风险组合        | 232,470,199.32   | 9.57   | 156,905,237.20 | 67.49    | 75,564,962.12    |
| 直营渠道风险组合           | 26,813,584.63    | 1.10   | 57,807.30      | 0.22     | 26,755,777.33    |
| 子公司风险组合            | 2,169,579,403.60 | 89.33  | 37,240,649.45  | 1.72     | 2,132,338,754.15 |
| 合计                 | 2,428,863,187.55 | 100.00 | 194,203,693.95 | 8.00     | 2,234,659,493.60 |

(续)

| 类别                 | 上年年末余额           |        |                |          | 账面价值             |
|--------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                    | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                    | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款 | 2,767,440,419.91 | 100.00 | 164,431,513.29 | 5.94     | 2,603,008,906.62 |
| 其中：加盟渠道风险组合        | 217,545,929.92   | 7.86   | 111,717,228.54 | 51.35    | 105,828,701.38   |
| 直营渠道风险组合           | 15,842,154.99    | 0.57   |                |          | 15,842,154.99    |
| 子公司风险组合            | 2,534,052,335.00 | 91.57  | 52,714,284.75  | 2.08     | 2,481,338,050.25 |
| 合计                 | 2,767,440,419.91 | 100.00 | 164,431,513.29 | 5.94     | 2,603,008,906.62 |

## (1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

## ①加盟渠道风险组合

| 账龄      | 期末余额           |             |                | 上年年末余额         |             |                |
|---------|----------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
|         | 账面余额           | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备           | 账面余额           | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备           |
| 1 年以内   | 67,508,096.99  | 16.07       | 10,851,202.06  | 99,859,625.11  | 11.39       | 11,370,297.03  |
| 1 至 2 年 | 52,302,346.67  | 65.79       | 34,408,425.53  | 28,378,188.27  | 60.16       | 17,071,010.98  |
| 2 至 3 年 | 23,234,704.59  | 95.64       | 22,220,558.58  | 46,362,767.52  | 86.99       | 40,330,571.51  |
| 3 年以上   | 89,425,051.07  | 100.00      | 89,425,051.03  | 42,945,349.02  | 100.00      | 42,945,349.02  |
| 合计      | 232,470,199.32 | 67.49       | 156,905,237.20 | 217,545,929.92 | 51.35       | 111,717,228.54 |

## ②直营渠道风险组合

| 账龄      | 期末余额          |             |           | 上年年末余额        |             |      |
|---------|---------------|-------------|-----------|---------------|-------------|------|
|         | 账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备      | 账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内   | 22,664,861.53 | 0.01        | 1,570.76  | 15,842,154.99 |             |      |
| 1 至 2 年 | 4,148,723.10  | 1.36        | 56,236.54 |               |             |      |
| 合计      | 26,813,584.63 | 0.22        | 57,807.30 | 15,842,154.99 |             |      |

## ③子公司渠道风险组合

| 项目     | 期末余额             |             |               | 上年年末余额           |             |               |
|--------|------------------|-------------|---------------|------------------|-------------|---------------|
|        | 账面余额             | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备          | 账面余额             | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备          |
| 风险组合 A | 37,240,649.45    | 100.00      | 37,240,649.45 | 52,714,284.75    | 100.00      | 52,714,284.75 |
| 风险组合 B | 2,132,338,754.15 |             |               | 2,481,338,050.25 |             |               |
| 合计     | 2,169,579,403.60 | 1.72        | 37,240,649.45 | 2,534,052,335.00 | 2.08        | 52,714,284.75 |

2. 本期计提坏账准备 175,460,220.45 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款为 145,688,039.79 元。

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           | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------|----------------|----------------|--------|
| 第一名  | 310,284,333.90 | 12.78          |        |
| 第二名  | 193,721,403.23 | 7.98           |        |
| 第三名  | 180,023,193.70 | 7.41           |        |
| 第四名  | 161,494,959.26 | 6.65           |        |
| 第五名  | 144,148,462.26 | 5.93           |        |
| 合计   | 989,672,352.35 | 40.75          |        |

## (二) 其他应收款

| 类别     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   |                  |                  |
| 应收股利   |                  |                  |
| 其他应收款项 | 1,461,548,568.90 | 1,577,613,017.84 |
| 减：坏账准备 | 114,735,467.39   | 107,704,817.39   |
| 合计     | 1,346,813,101.51 | 1,469,908,200.45 |

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 子公司代垫款  | 1,369,998,074.06 | 1,452,037,738.61 |
| 保证金（押金） | 18,308,100.91    | 58,800,456.01    |
| 土地意向金   | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 加盟商代垫款  | 7,385,479.51     | 7,098,884.87     |
| 租金      | 12,178,953.61    | 5,515,206.95     |
| 其他      | 3,677,960.81     | 4,160,731.40     |
| 合计      | 1,461,548,568.90 | 1,577,613,017.84 |

#### (2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄    | 期末余额           |        | 上年年末余额         |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 账面余额           | 比例 (%) | 账面余额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 249,090,358.96 | 17.04  | 511,800,516.72 | 32.44  |

| 账龄      | 期末余额             |        | 上年年末余额           |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 账面余额             | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 至 2 年 | 427,960,277.26   | 29.28  | 353,094,621.25   | 22.38  |
| 2 至 3 年 | 334,111,815.89   | 22.86  | 448,922,298.84   | 28.46  |
| 3 年以上   | 450,386,116.79   | 30.82  | 263,795,581.03   | 16.72  |
| 合计      | 1,461,548,568.90 | 100.00 | 1,577,613,017.84 | 100.00 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备   | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计             |
|--------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
|        | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                |
| 上年年末余额 |                |                          | 107,704,817.39           | 107,704,817.39 |
| 本期计提   |                |                          | 79,758,142.02            | 79,758,142.02  |
| 本期转回   |                |                          |                          |                |
| 本期核销   |                |                          | 72,727,492.02            | 72,727,492.02  |
| 其他变动   |                |                          |                          |                |
| 期末余额   |                |                          | 114,735,467.39           | 114,735,467.39 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|-------|----------------|-------|----------------------|--------|
| 上海美特斯邦威服饰销售有限公司 | 子公司往来 | 571,063,359.02 | 1 年以上 | 39.07                |        |
| 成都美特斯邦威服饰有限责任公司 | 子公司往来 | 110,143,099.11 | 2 年以上 | 7.54                 |        |
| 温州美特斯邦威服饰有限公司   | 子公司往来 | 92,070,773.40  | 1 年以上 | 6.30                 |        |
| 西安美特斯邦威服饰有限责任公司 | 子公司往来 | 73,095,233.01  | 1 年以上 | 5.00                 |        |
| 沈阳美特斯邦威服饰有限公司   | 子公司往来 | 51,641,820.94  | 1 年以内 | 3.53                 |        |
| 合计              |       | 898,014,285.48 |       | 61.44                |        |

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额             |              |                  | 上年年末余额           |              |                  |
|------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 603,792,910.82   | 4,950,000.00 | 598,842,910.82   | 614,187,910.82   | 4,950,000.00 | 609,237,910.82   |
| 对联营、合营企业投资 | 610,473,664.08   |              | 610,473,664.08   | 653,252,240.63   |              | 653,252,240.63   |
| 合计         | 1,214,266,574.90 | 4,950,000.00 | 1,209,316,574.90 | 1,267,440,151.45 | 4,950,000.00 | 1,262,490,151.45 |

## 2. 对子公司投资

| 被投资单位           | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额     |
|-----------------|----------------|------|--------------|----------------|----------|--------------|
| 丹东市贸邦商贸有限公司     | 20,582,100.00  |      |              | 20,582,100.00  |          |              |
| 上海库升服饰有限公司      | 179,061,300.00 |      |              | 179,061,300.00 |          |              |
| 郑州美特斯邦威服饰有限公司   | 500,000.00     |      |              | 500,000.00     |          |              |
| 贵阳美特斯邦威服饰有限公司   | 4,950,000.00   |      |              | 4,950,000.00   |          |              |
| 上海邦彤实业有限公司      | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 上海祺格服饰有限公司      | 1,980,000.00   |      |              | 1,980,000.00   |          |              |
| 上海华邦科创信息科技有限公司  | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司 | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 杭州美特斯邦威服饰有限公司   | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 合肥美特斯邦威服饰有限公司   | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 苏州美特斯邦威服饰有限公司   | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 深圳美特斯邦威服饰有限公司   | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 兰州美特斯邦威服饰有限责任公司 | 4,950,000.00   |      |              | 4,950,000.00   |          | 4,950,000.00 |
| 长春美特斯邦威服饰有限公司   | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 广西美特斯邦威服饰有限公司   | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 武汉美特斯邦威服饰有限公司   | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 南京美特斯邦威服饰有限公司   | 9,900,000.00   |      |              | 9,900,000.00   |          |              |
| 温州美特斯邦威服饰有限公司   | 49,500,000.00  |      |              | 49,500,000.00  |          |              |
| 广州美特斯邦威服装有限公司   | 495,000.00     |      |              | 495,000.00     |          |              |
| 重庆美特斯邦威服饰有限责任公司 | 495,000.00     |      | 495,000.00   |                |          |              |
| 北京美特斯邦威服饰有限公司   | 495,000.00     |      |              | 495,000.00     |          |              |
| 杭州邦威服饰有限公司      | 3,670,309.17   |      |              | 3,670,309.17   |          |              |
| 西安美特斯邦威服饰有限责任公司 | 2,544,325.74   |      |              | 2,544,325.74   |          |              |
| 宁波美特斯邦威服饰有限公司   | 3,068,917.83   |      |              | 3,068,917.83   |          |              |
| 南昌美特斯邦威服饰有限公司   | 9,149,656.23   |      |              | 9,149,656.23   |          |              |
| 哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司  | 9,900,000.00   |      | 9,900,000.00 |                |          |              |
| 昆明美特斯邦威服饰有限公司   | 8,432,955.63   |      |              | 8,432,955.63   |          |              |
| 福州美特斯邦威服饰有限公司   | 8,019,000.00   |      |              | 8,019,000.00   |          |              |
| 济南美特斯邦威服饰有限公司   | 6,529,873.68   |      |              | 6,529,873.68   |          |              |
| 天津美特斯邦威服饰有限公司   | 7,215,861.51   |      |              | 7,215,861.51   |          |              |
| 沈阳美特斯邦威服饰有限公司   | 6,557,862.96   |      |              | 6,557,862.96   |          |              |
| 成都美特斯邦威服饰有限责任公司 | 495,000.00     |      |              | 495,000.00     |          |              |
| 上海霓尚服饰有限公司      | 4,950,000.00   |      |              | 4,950,000.00   |          |              |
| 上海美特斯邦威服饰销售有限公司 | 12,745,748.07  |      |              | 12,745,748.07  |          |              |



| 被投资单位          | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额     |
|----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|--------------|
| 上海邦购信息科技有限公司   | 9,900,000.00   |      |               | 9,900,000.00   |          |              |
| 上海米安斯迪信息科技有限公司 | 49,500,000.00  |      |               | 49,500,000.00  |          |              |
| 上海美特斯邦威服饰博物馆   | 600,000.00     |      |               | 600,000.00     |          |              |
| 上海潮范电子商务有限公司   | 99,000,000.00  |      |               | 99,000,000.00  |          |              |
| 合计             | 614,187,910.82 |      | 10,395,000.00 | 603,792,910.82 |          | 4,950,000.00 |

## 3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位        | 上年年末余额         | 本期增减变动 |      |                |              |        |
|--------------|----------------|--------|------|----------------|--------------|--------|
|              |                | 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 |
| 联营企业         |                |        |      |                |              |        |
| 上海华瑞银行股份有限公司 | 653,252,240.63 |        |      | -51,110,864.91 | 8,332,288.36 |        |
| 合计           | 653,252,240.63 |        |      | -51,110,864.91 | 8,332,288.36 |        |

(续)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |        |    | 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 |                |          |
| 联营企业         |             |        |    |                |          |
| 上海华瑞银行股份有限公司 |             |        |    | 610,473,664.08 |          |
| 合计           |             |        |    | 610,473,664.08 |          |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目       | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 一、主营业务小计 | 1,099,312,625.69 | 898,602,795.70   | 1,948,177,590.78 | 1,549,864,979.33 |
| 销售商品     | 1,099,312,625.69 | 898,602,795.70   | 1,948,177,590.78 | 1,549,864,979.33 |
| 二、其他业务小计 | 218,102,567.60   | 192,599,509.57   | 26,676,434.86    | 596,507.10       |
| 投资性房地产处置 | 186,246,999.52   | 192,550,000.00   |                  |                  |
| 租赁业务     | 31,771,863.69    |                  | 26,676,434.86    | 596,507.10       |
| 其他       | 83,704.39        | 49,509.57        |                  |                  |
| 合计       | 1,317,415,193.29 | 1,091,202,305.27 | 1,974,854,025.64 | 1,550,461,486.43 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 销售商品             | 其他业务收入         |
|----------|------------------|----------------|
| 在某一时点确认  | 1,099,312,625.69 | 186,330,703.91 |
| 在某一时段内确认 |                  | 31,771,863.69  |
| 合计       | 1,099,312,625.69 | 218,102,567.60 |

**(五) 投资收益**

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -51,110,864.91 | 24,811,154.58  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -7,395,000.00  | 217,648,692.63 |
| 合计              | -58,505,864.91 | 242,459,847.21 |

**十六、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目  | 金额             |
|---|----------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | 5,923,300.03   |
| 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） | 15,410,582.61  |
| 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              | 451,243.46     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -10,613,028.22 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 108,363.82     |
| 所得税影响额  |                |
| 合计  | 11,280,461.70  |

**(二) 净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) |        | 每股收益   |       |        |       |
|-------------------------|----------------|--------|--------|-------|--------|-------|
|                         |                |        | 基本每股收益 |       | 稀释每股收益 |       |
|                         | 本期             | 上期     | 本期     | 上期    | 本期     | 上期    |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -130.90        | -34.00 | -0.33  | -0.16 | -0.33  | -0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -132.69        | -62.55 | -0.33  | -0.29 | -0.33  | -0.29 |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2023 年 4 月 28 日



姓名 张建军  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-09-05  
 Date of birth  
 工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 20503197909050012  
 Identity card No.



证书编号: 410000930009  
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 04 日  
 Date of Issuance /y /m /d

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.



张建军年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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

陕西省注册会计师协会  
 希格玛会计师事务所  
 转所专用章  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019 年 12 月 13 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 /y 月 /m 日 /d

|       |                              |
|-------|------------------------------|
| 姓名    | 石华超                          |
| 性别    | 男                            |
| 出生日期  | 1993-07-28                   |
| 工作单位  | 亚太(集团)会计师事务所<br>(特殊普通合伙)安徽分所 |
| 身份证号码 | 340826199307281414           |



证书编号: **110100750082**  
No. of Certificate

批准注册协会: **安徽省注册会计师协会**  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: **2018**年 **06**月 **1**日  
Date of Issuance /y /m /d

### 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.



8

### 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

亚太(集团)会计师事务所安徽分所  
安徽省注册会计师协会  
CPAs

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

2022年1月7日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

奇格玛会计师事务所安徽分所  
安徽省注册会计师协会  
CPAs

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

2022年1月7日  
/y /m /d

12



# 营业执照

(副本 10-1)

统一社会信用代码

9161013607340169X2



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

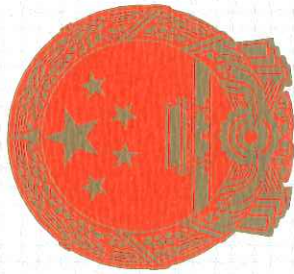
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 许可经营项目：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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2022年03月18日



# 会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外  
事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

## 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》。

发证机关：

陕西省财政厅

2018

年

11

月

30

日

中华人民共和国财政部制