

浙江棒杰控股集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江棒杰控股集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	771,613,739.13	573,621,329.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	190,855,597.22	43,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	23,881,216.00	600,000.00
应收账款	77,668,859.72	81,121,432.94
应收款项融资	200,000.00	
预付款项	57,760,763.49	2,469,220.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,769,268.77	6,594,630.86
其中：应收利息	692,722.22	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	89,202,317.78	57,100,149.74
合同资产		
持有待售资产	104,401,316.05	101,267,947.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,745,061.94	5,527,439.21
流动资产合计	1,330,098,140.10	871,302,149.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	107,922,002.95	111,042,485.01
其他权益工具投资	40,803,406.14	39,906,822.01
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,720,098.88	17,158,703.08
固定资产	190,979,216.00	192,235,737.58
在建工程	20,179,543.08	4,217,971.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,558,819.26	22,712,463.41
无形资产	19,839,575.70	20,397,072.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,534,337.08	5,469,405.60
递延所得税资产	3,126,906.90	5,921,469.21
其他非流动资产	253,532,984.98	1,126,641.44
非流动资产合计	696,196,890.97	420,188,770.93
资产总计	2,026,295,031.07	1,291,490,920.75
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,101,388.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	294,418,836.10	30,898,785.30
应付账款	56,735,661.26	57,505,654.21
预收款项	113,665,773.21	106,678,969.15
合同负债	18,009,320.88	2,067,290.56
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,987,504.72	19,794,384.57
应交税费	3,091,300.50	8,149,428.11
其他应付款	56,812,720.37	11,788,256.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,906,087.24	4,022,921.55
其他流动负债	3,491,821.16	1,459,283.01
流动负债合计	674,119,025.44	342,466,361.83

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	226,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,657,603.05	18,917,361.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		230,000.00
递延收益	2,238,074.77	2,491,387.35
递延所得税负债	6,406,356.79	6,182,210.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	251,302,034.61	27,820,959.27
负债合计	925,421,060.05	370,287,321.10
所有者权益：		
股本	459,352,513.00	459,352,513.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,357,650.03	17,566,474.56
减：库存股	14,257,241.47	24,228,392.10
其他综合收益	19,468,724.08	17,668,876.39
专项储备		
盈余公积	45,356,181.71	45,356,181.71
一般风险准备		
未分配利润	411,413,893.66	400,896,565.92
归属于母公司所有者权益合计	933,691,721.01	916,612,219.48
少数股东权益	167,182,250.01	4,591,380.17
所有者权益合计	1,100,873,971.02	921,203,599.65
负债和所有者权益总计	2,026,295,031.07	1,291,490,920.75

法定代表人：陈剑嵩 主管会计工作负责人：王心焯 会计机构负责人：王心焯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	50,034,742.31	125,404,104.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	65,801.16	9,633.91
其他应收款	110,700,000.00	658.35

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产	104,401,316.05	101,267,947.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,108,320.98	27,685.82
流动资产合计	266,310,180.50	226,710,029.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,065,874,276.66	845,069,831.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	86,311.92	120,836.64
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,065,960,588.58	845,190,668.10
资产总计	1,332,270,769.08	1,071,900,697.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,134,303.64	26,983,954.39
预收款项	112,734,329.03	105,337,482.16
合同负债		
应付职工薪酬	259,320.00	686,720.46
应交税费		1,151,330.33
其他应付款	472,173,754.54	220,070,833.58
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,342,598.28	1,342,598.28
流动负债合计	612,644,305.49	355,572,919.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	612,644,305.49	355,572,919.20
所有者权益：		
股本	459,352,513.00	459,352,513.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,448,066.01	14,995,245.99
减：库存股	14,257,241.47	24,228,392.10
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,697,653.38	45,697,653.38
未分配利润	221,385,472.67	220,510,758.32
所有者权益合计	719,626,463.59	716,327,778.59
负债和所有者权益总计	1,332,270,769.08	1,071,900,697.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	229,955,044.96	326,735,046.80
其中：营业收入	229,955,044.96	326,735,046.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,471,194.08	296,486,485.75
其中：营业成本	169,566,538.04	250,349,943.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,737,918.74	4,867,648.78
销售费用	9,554,853.10	10,413,224.15
管理费用	37,120,689.42	28,063,549.84
研发费用	7,932,086.05	9,066,222.12
财务费用	-3,440,891.27	-6,274,102.98
其中：利息费用	2,256,803.82	1,498,410.73
利息收入	3,797,494.53	943,788.74
加：其他收益	1,494,399.16	5,235,983.41
投资收益（损失以“-”号填列）	4,466,954.42	2,975,153.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,657,450.22	3,142,834.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	855,597.22	-2,108,376.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	172,342.38	-1,900,923.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	240,034.35	-164,491.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,312.82	61,683.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,709,865.59	34,347,590.20
加：营业外收入	3,633.50	41,697.41
减：营业外支出	64,558.61	21,768.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,648,940.48	34,367,519.17
减：所得税费用	3,463,211.86	6,173,637.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,185,728.62	28,193,881.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,185,728.62	28,193,881.20
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）	10,517,327.74	28,317,750.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”	-331,599.12	-123,869.00

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	1,799,847.69	2,354,293.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,799,847.69	2,354,293.57
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	672,438.10	714,253.77
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	672,438.10	714,253.77
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,127,409.59	1,640,039.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,127,409.59	1,640,039.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	11,985,576.31	30,548,174.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,317,175.43	30,672,043.77
归属于少数股东的综合收益总额	-331,599.12	-123,869.00
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.02	0.06
(二)稀释每股收益	0.02	0.06

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

法定代表人：陈剑嵩 主管会计工作负责人：王心焯 会计机构负责人：王心焯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	43,730.94	3,373,862.21
减：营业成本	34,524.72	1,866,239.85
税金及附加	34,312.87	1,166,147.65
销售费用		5,508.18
管理费用	1,989,684.06	5,365,897.34
研发费用		
财务费用	-199,879.53	-330,823.65
其中：利息费用		
利息收入	184,349.84	314,214.73

加：其他收益	10,130.33	43,069.71
投资收益（损失以“-”号填列）	2,679,460.55	3,048,916.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,679,460.55	3,048,916.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	34.65	1,000.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	874,714.35	-1,606,120.86
加：营业外收入		
减：营业外支出		107.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	874,714.35	-1,606,228.57
减：所得税费用		-84,302.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	874,714.35	-1,521,926.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	874,714.35	-1,521,926.22
（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		-6,282,625.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,282,625.68
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		-6,282,625.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	874,714.35	-7,804,551.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	248,145,314.39	294,889,778.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,037,713.04	33,690,018.79
收到其他与经营活动有关的现金	36,433,359.19	29,409,963.87
经营活动现金流入小计	297,616,386.62	357,989,761.28
购买商品、接受劳务支付的现金	207,158,574.17	208,982,266.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	97,114,215.71	89,515,872.65
支付的各项税费	11,355,257.10	15,511,679.09
支付其他与经营活动有关的现金	48,423,389.92	28,337,394.31
经营活动现金流出小计	364,051,436.90	342,347,212.10
经营活动产生的现金流量净额	-66,435,050.28	15,642,549.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	508,000,000.00	1,525,494.86
取得投资收益收到的现金	8,893,442.21	368,834.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,128.00	
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	3,277,500.00	
投资活动现金流入小计	520,179,070.21	1,894,329.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,300,476.60	25,662,185.27
投资支付的现金	655,000,000.00	
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	536,516.00
投资活动现金流出小计	823,300,476.60	26,198,701.27
投资活动产生的现金流量净额	-303,121,406.39	-24,304,372.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	164,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	164,200,000.00	
取得借款收到的现金	226,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	48,712,500.00	13,200,492.30
筹资活动现金流入小计	438,912,500.00	13,200,492.30
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,982,422.61	1,349,944.46
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	12,590,687.36	1,793,664.63
筹资活动现金流出小计	14,573,109.97	13,143,609.09
筹资活动产生的现金流量净额	424,339,390.03	56,883.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	812,037.35	3,970,537.63
五、现金及现金等价物净增加额	55,594,970.71	-4,634,402.01
加：期初现金及现金等价物余额	564,351,693.59	180,595,190.62
六、期末现金及现金等价物余额	619,946,664.30	175,960,788.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		401,147.79
收到其他与经营活动有关的现金	248,558,486.23	1,951,360.01
经营活动现金流入小计	248,558,486.23	2,352,507.80
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	448,486.75	3,022,518.69
支付的各项税费	1,780,360.00	6,625,399.74
支付其他与经营活动有关的现金	40,417,300.87	1,337,211.59
经营活动现金流出小计	42,646,147.62	10,985,130.02
经营活动产生的现金流量净额	205,912,338.61	-8,632,622.22
二、投资活动产生的现金流量：		
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,690,308.76	2,849,409.00
投资支付的现金	326,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	329,990,308.76	2,849,409.00
投资活动产生的现金流量净额	-329,990,308.76	-2,849,409.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	48,712,500.00	68,200,492.30
筹资活动现金流入小计	48,712,500.00	68,200,492.30
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		30,500,000.00
筹资活动现金流出小计		30,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	48,712,500.00	37,700,492.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,891.99	23,285.13
五、现金及现金等价物净增加额	-75,369,362.14	26,241,746.21
加：期初现金及现金等价物余额	125,404,104.45	17,776,337.95
六、期末现金及现金等价物余额	50,034,742.31	44,018,084.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	459,352,513.00				17,566,474.56	24,228,392.10	17,668,876.39		45,356,181.71		400,896,592.92		916,612,219.48	4,591,380.17	921,203,599.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	459,352,513.00				17,566,474.56	24,228,392.10	17,668,876.39		45,356,181.71		400,896,592.92		916,612,219.48	4,591,380.17	921,203,599.65
三、本期增减变动金额					-5,299.99	-9,999.99	1,799.99				10,517.99		17,079.99	162,599.99	179,679.99

(减少以“—”号填列)					08,824.53	71,150.63	847.69				,327.74		,501.53	0,869.84	0,371.37
(一) 综合收益总额							1,799,847.69				10,517,327.74		12,317,517.3	-331,599.12	11,985,576.31
(二) 所有者投入和减少资本					-5,326.38	-9,971,150.63							4,645,025.25	162,922.468.96	167,567,494.21
1. 所有者投入的普通股														164,200.00	164,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,181,958.21								5,181,958.21		5,181,958.21
4. 其他					-10,508,083.59	-9,971,150.63							-536,932.96	-1,277,531.04	-1,814,464.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					117,300.85								117,300.85		117,300.85
四、本期期末余额	459,352,513.00				12,357,650.03	14,257,241.47	19,468,724.08		45,356,181.71		411,413,893.66		933,691,721.01	167,182,250.01	1,100,873,971.02

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	459,352,513.00				6,808,168.73	41,763,601.83	22,892,688.03		45,356,181.71		321,807,592.90		814,453,542.54	4,454,858.53	818,908,401.07	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	459,352,513.00				6,808,168.73	41,763,601.83	22,892,688.03		45,356,181.71		321,807,592.90		814,453,542.54	4,454,858.53	818,908,401.07	

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					5,465,705.65	-13,200,492.30	2,354,293.57				28,317,750.20		49,338,241.72	-123,86,900.00	49,214,372.72
(一) 综合收益总额							2,354,293.57				28,317,750.20		30,672,043.77	-123,86,900.00	30,548,174.77
(二) 所有者投入和减少资本					5,407,819.28	-13,200,492.30							18,608,311.58		18,608,311.58
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,407,819.28								5,407,819.28		5,407,819.28
4. 其他						-13,200,492.30							13,200,492.30		13,200,492.30
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公															

积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他					57,886.37							57,886.37				57,886.37
四、本期期末余额	459,352,513.00				12,273,874.38	28,563,109.53	25,246,198.16	45,356,181.71		350,125,343.10		863,791,784.26	4,330,989.53			868,122,773.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	459,352,513.00				14,995,245.99	24,228,392.10			45,697,653.38	220,510,758.32		716,327,778.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	459,352,513.00				14,995,245.99	24,228,392.10			45,697,653.38	220,510,758.32		716,327,778.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,547,179.98	-9,971,150.63				874,714.35		3,298,685.00
(一) 综合										874,714.35		874,714.35

收益总额										14.35		14.35
(二)所有者投入和减少资本					- 4,890 ,206. 42	- 9,971 ,150. 63						5,080 ,944. 21
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,181 ,958. 21							5,181 ,958. 21
4. 其他					- 10,07 2,164 .63	- 9,971 ,150. 63						- 101,0 14.00
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他					- 2,656 ,973. 56							- 2,656 ,973. 56
四、本期末余额	459,352,513.00				7,448,066.01	14,257,241.47			45,697,653.38	221,385,472.67		719,626,463.59

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	459,352,513.00				6,808,168.73	41,763,601.83	6,282,625.68		45,697,653.38	253,926,114.42		730,303,473.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	459,352,513.00				6,808,168.73	41,763,601.83	6,282,625.68		45,697,653.38	253,926,114.42		730,303,473.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,465,705.65	-13,200,492.30	-6,282,625.68			-1,521,926.22		10,861,646.05
（一）综合收益总额							-6,282,625.68			1,521,926.22		-7,804,551.90
（二）所有者投入和减少资本					5,407,819.28	-13,200,492.30						18,608,311.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,407,819.28							5,407,819.28
4. 其他						-13,200,492.30						13,200,492.30

						.30						
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					57,886.37							57,886.37
四、本期期末余额	459,352,513.00				12,273,874.38	28,563,109.53			45,697,653.38	252,404,188.20		741,165,119.43

三、公司基本情况

1、公司概况

2019年5月7日，公司名称由浙江棒杰数码针织品股份有限公司变更为浙江棒杰控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。浙江棒杰数码针织品股份有限公司的前身义乌市伟士制衣有限公司，成立于1993年8月3日。

2001年7月，公司名称变更为浙江棒杰服饰有限公司。

2008年1月31日，公司以截止2007年12月31日的经大信会计师事务所有限公司审计确认的公司前身浙江棒杰服饰有限公司的净资产78,698,672.90元作为出资，以整体改制设立浙江棒杰数码针织品股份有限公司，共折合股本50,000,000.00元，净资产大于股本部分28,698,672.90元计入资本公积。

根据公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1647 号《关于核准浙江棒杰数码针织品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2011 年 11 月公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）16,700,000 股，增加注册资本 16,700,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 66,700,000.00 元。2011 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市。

根据公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日的总股本 66,700,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 33,350,000 股，转增后公司股本总额变更为 100,050,000.00 元。

根据公司 2013 年 7 月 15 日第二届董事会第十四次会议和 2013 年 7 月 31 日 2013 年度第二次临时股东大会通过的配股方案，及经 2014 年 5 月 25 日第二届董事会第十九次会议、2014 年 6 月 11 日 2014 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于延长公司配股发行方案决议有效期的议案》，公司申请以公司总股本 100,050,000 股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股，共计可配售 30,015,000 股，实际配售 28,006,271 股，增加注册资本 28,006,271.00 元，变更后的注册资本为 128,056,271.00 元。该配股方案由中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1314 号文核准。

根据公司 2016 年 3 月 20 日第三届董事会第九次会议决议和 2015 年度股东大会审议，公司以 128,056,271 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 26 股，增加注册资本 332,946,304.00 元，变更后的注册资本为 461,002,575.00 元。

根据公司 2018 年 10 月 22 日第四届董事会第十一次会议和 2018 年 11 月 8 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案的议案》及公司 2019 年 5 月 23 日第四届董事会第十五次会议和 2019 年 6 月 11 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整回购公司股份方案的议案》及公司 2019 年 11 月 5 日第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于调整回购股份价格上限的议案》，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 8,250,308 股，其中用于回购注销股份数为 1,650,062 股，相关注销事宜已于 2019 年 11 月 18 日办理完成。变更后的注册资本为 459,352,513.00 元。公司统一社会信用代码 91330000609786138W。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 459,352,513.00 元，公司注册地：浙江省义乌市苏溪镇镇南小区，办公地点：义乌市苏溪镇苏华街 21 号。公司经营范围为：服装、服装辅料、领带制造、销售；货物进出口、技术进出口；针织内衣、机织纯化纤面料织造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）公司实际控制人陶建伟。

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号的通知〉》（以下简称“解释 16 号”。在编制截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表时，本公司自 2023 年 1 月 1 日起采用解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定。上述修订对本公司财务报表无重大影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内下属公司采用人民币为记账本位币。

本公司境外下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（14）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

1 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

采用永续盘存制。

5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	0.05	0.0475
机器设备	年限平均法	10 年	0.05	0.095
运输工具	年限平均法	10 年	0.05	0.095
办公设备	年限平均法	5 年	0.05	0.19
固定资产装修	年限平均法	10 年	0	0.1

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线法	0.00	土地使用权证的权利起止日
土地使用权	46 年	直线法	0.00	土地使用权证的权利起止日
土地使用权	40 年	直线法	0.00	土地使用权证的权利起止日

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

20、长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限
商位使用费	2-5 年
装修费	3-5 年
排污权有偿使用费	5 年
网络服务费	3 年
开办费	3 年

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定

客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

27、政府补助

1. 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

对于政府文件未明确规定补助对象的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

29、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由防疫直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、（22）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择

权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 防疫相关的租金减让

对于采用防疫相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）防疫相关的租金减让

对于采用防疫相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用防疫相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）	经公司 2023 年 4 月 16 日召开的第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过	不适用

财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号的通知〉》（以下简称“解释 16 号”。在编制截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表时，本公司自 2023 年 1 月 1 日起采用解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定。上述修订对本公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江棒杰控股集团股份有限公司	25%
浙江姗娥针织有限公司	25%

义乌市棒杰物业服务有限公司	25%
浙江棒杰商贸有限公司	25%
棒杰国际投资控股有限公司	按香港当地税法规定的税率
棒杰针织（越南）有限公司	按越南当地税法规定的税率
浙江厚杰服装有限公司	25%
浙江棒杰数码针织品有限公司	15%
浙江法维诗电子商务有限公司	25%
山西棒杰数码针织品制造有限公司	25%
义乌市易杰服装有限公司	25%
义乌市硕杰商贸有限公司	25%
苏州棒杰企业管理有限公司	25%
棒杰新能源科技有限公司	25%
扬州棒杰新能源科技有限公司	25%
义乌市顺杰纺织科技有限公司	25%
棒杰新能源国际有限公司	按香港当地税法规定的税率
苏州青嵩投资管理有限公司	25%

2、税收优惠

公司（子公司浙江棒杰数码针织品有限公司）于 2021 年 12 月 16 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局新颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202133005146，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，优惠的企业所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,638.83	88,475.12
银行存款	573,515,461.19	564,205,154.19
其他货币资金	198,007,639.11	9,327,699.87
合计	771,613,739.13	573,621,329.18
其中：存放在境外的款项总额	4,712,180.68	7,228,237.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	151,667,074.83	9,269,635.59

其他说明

受到限制的其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票保证金	30,667,074.83
存单质押	121,000,000.00
合计	151,667,074.83

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,855,597.22	43,000,000.00
其中：		
结构性存款	190,855,597.22	
理财产品		43,000,000.00
其中：		
合计	190,855,597.22	43,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,881,216.00	600,000.00
合计	23,881,216.00	600,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	321,827.00	0.39%	321,827.00	100.00%		321,827.00	0.38%	321,827.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,766,840.68	99.61%	4,097,980.96	5.01%	77,668,859.72	85,407,723.84	99.62%	4,286,290.90	5.02%	81,121,432.94
其中：										

账龄组合	81,766,840.68	99.61%	4,097,980.96	5.01%	77,668,859.72	85,407,723.84	99.62%	4,286,290.90	5.02%	81,121,432.94
合计	82,088,667.68	100.00%	4,419,807.96		77,668,859.72	85,729,550.84	100.00%	4,608,117.90		81,121,432.94

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市墨川服装科技有限公司	321,827.00	321,827.00	100.00%	预计无法收回
合计	321,827.00	321,827.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	81,657,096.32	4,076,032.09	5.00%
2 至 3 年	109,744.36	21,948.87	20.00%
合计	81,766,840.68	4,097,980.96	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	81,657,096.32
2 至 3 年	431,571.36
合计	82,088,667.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,608,117.90		188,309.94			4,419,807.96
合计	4,608,117.90		188,309.94			4,419,807.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	29,732,604.83	36.22%	1,486,630.25
客户 2	12,044,891.75	14.67%	602,244.59
客户 3	9,685,956.16	11.80%	484,297.81
客户 4	4,158,901.03	5.07%	207,945.05

客户 5	3,394,626.17	4.14%	169,731.31
合计	59,016,979.94	71.90%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	
合计	200,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		200,000.00			200,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,389,339.92	99.36%	1,878,458.73	76.07%
1 至 2 年	990.57	0.01%	12,228.05	0.50%
2 至 3 年	370,433.00	0.63%	578,533.95	23.43%
合计	57,760,763.49		2,469,220.73	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	50,000,000.00	86.56
供应商 2	1,482,308.89	2.57
供应商 3	1,030,000.00	1.78
供应商 4	850,000.00	1.47
供应商 5	370,433.00	0.64
合计	53,732,741.89	93.03

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	692,722.22	

其他应收款	5,076,546.55	6,594,630.86
合计	5,769,268.77	6,594,630.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	692,722.22	
合计	692,722.22	

2) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,865,295.66	8,852,286.25
出口退税	1,363,872.85	3,227,929.94
往来款	10,000.00	51,676.49
备用金及其他	765,465.65	394,532.49
合计	11,004,634.16	12,526,425.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		304,231.31	5,627,563.00	5,931,794.31
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		47,594.27		47,594.27
本期转回		32,737.97		32,737.97
本期核销			18,563.00	18,563.00
2023年6月30日余额		319,087.61	5,609,000.00	5,928,087.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,045,143.50
1 至 2 年	2,350,490.66
3 年以上	5,609,000.00
5 年以上	5,609,000.00
合计	11,004,634.16

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
备用金及其他	18,563.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	押金及保证金	5,600,000.00	5 年以上	50.89%	5,600,000.00
客户 2	出口退税	1,363,872.85	1 年以内	12.39%	0.00
客户 3	押金及保证金	1,337,640.92	1-2 年	12.16%	133,764.09
客户 4	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	9.09%	100,000.00
客户 5	租赁押金	741,939.00	1 年以内	6.74%	37,096.95
合计		10,043,452.77		91.27%	5,870,861.04

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	22,555,994.25	24,756.62	22,531,237.63	18,082,392.99	24,756.62	18,057,636.37
在产品	21,020,094.52		21,020,094.52	18,896,570.02		18,896,570.02
库存商品	23,462,447.16	1,512,331.23	21,950,115.93	10,093,613.79	1,552,199.07	8,541,414.72
周转材料	1,540,316.96	32,497.35	1,507,819.61	153,333.81	32,497.35	120,836.46
发出商品	22,768,800.77	677,619.29	22,091,181.48	12,257,604.82	855,622.26	11,401,982.56
委托加工物资	101,868.61		101,868.61	81,709.61		81,709.61
合计	91,449,522.27	2,247,204.49	89,202,317.78	59,565,225.04	2,465,075.30	57,100,149.74

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,756.62					24,756.62
库存商品	1,552,199.07		23,505.38	63,373.22		1,512,331.23
周转材料	32,497.35					32,497.35
发出商品	855,622.26			178,002.97		677,619.29
合计	2,465,075.30		23,505.38	241,376.19		2,247,204.49

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
在建工程	107,730,715.79	3,329,399.74	104,401,316.05	113,985,577.81	9,584,261.76	2023年12月31日
合计	107,730,715.79	3,329,399.74	104,401,316.05	113,985,577.81	9,584,261.76	

其他说明

注：2022年10月14日，公司第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于拟出售资产暨关联交易的议案》，同意公司将持有的在建工程（对应土地证号为义乌国用（2014）第003-10972号）（以上标的统称“标的资产”）出售给陶建伟及其一致行动人陶士青指定的关联方并签署了《附条件生效的资产出售协议》（以下简称“资产出售”）。

2022年10月27日，公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，同意公司向关联方出售标的资产并签署了《附条件生效的资产出售协议之补充协议》确定交易对价。本次标的资产经上海众华资产评估有限公司（以下简称“上海众华”）沪众评报字（2022）第0247号评估报告评估，评估基准日为2022年6月30日，评估值合计为10,527.00万元。经交易各方协商，本次资产出售最终作价为10,527.00万元。

资产出售中约定“标的资产完成过户登记之日为交割日”、“自评估基准日至交割日的期间内，甲方为此投入的成本费用等均由乙方三承担”（甲方即为浙江棒杰控股集团股份有限公司，乙方三为浙江长杰供应链管理有限公司）。截至2023年6月30日，在建工程权属尚未变更。2022年7-2023年6月期间，持有待售资产发生建设支出合计约871.56万元（不含税金额约791.77万元），该部分工程款均已由乙方三汇入公司账户。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,288,455.77	3,716,516.89
待摊费用	1,452,039.66	1,806,355.80
预缴企业所得税	4,566.51	4,566.52
合计	8,745,061.94	5,527,439.21

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											
义乌市 棒杰小 额贷款 股份有 限公司	111,04 2,485. 01			2,657, 450.22		117,30 0.85	6,300, 000.00		404,76 6.87	107,92 2,002. 95	
小计	111,04 2,485. 01			2,657, 450.22		117,30 0.85	6,300, 000.00		404,76 6.87	107,92 2,002. 95	
合计	111,04 2,485. 01			2,657, 450.22		117,30 0.85	6,300, 000.00		404,76 6.87	107,92 2,002. 95	

其他说明

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
其中：成本	15,177,979.00	15,177,979.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	25,625,427.14	24,728,843.01
合计	40,803,406.14	39,906,822.01

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
义乌农商行	368,834.38	15,805,961.5 0			注	
义乌联合村镇 银行		9,819,465.64			注	

其他说明：

注：对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且没有市价的权益性投资。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,947,296.46	1,229,176.22		19,176,472.68

2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,947,296.46	1,229,176.22		19,176,472.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,704,993.12	312,776.48		2,017,769.60
2. 本期增加金额	426,248.28	12,355.92		438,604.20
(1) 计提或摊销	426,248.28	12,355.92		438,604.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,131,241.40	325,132.40		2,456,373.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,816,055.06	904,043.82		16,720,098.88
2. 期初账面价值	16,242,303.34	916,399.74		17,158,703.08

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	190,979,216.00	192,235,737.58
合计	190,979,216.00	192,235,737.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	163,713,844.36	238,041,884.59	4,940,184.30	22,271,225.70	5,500,631.67	434,467,770.62
2. 本期增加金额	365,383.77	5,931,922.33	1,688,812.03	1,757,012.19		9,743,130.32
(1) 购置		1,530,706.76	1,659,616.81	1,757,012.19		4,947,335.76
(2) 在建工程转入		3,810,938.89				3,810,938.89
(3) 企业合并增加						
外币折算	365,383.77	590,276.68	29,195.22			984,855.67
3. 本期减少金额		3,888.89	606,809.46	156,361.22		767,059.57
(1) 处置或报废		3,888.89	606,809.46	156,361.22		767,059.57
4. 期末余额	164,079,228.13	243,969,918.03	6,022,186.87	23,871,876.67	5,500,631.67	443,443,841.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	57,904,727.52	163,030,187.07	2,789,262.30	17,748,250.29	759,605.86	242,232,033.04
2. 本期增加金额	4,006,932.64	5,169,220.78	145,037.55	774,964.15	396,535.48	10,492,690.60
(1) 计提	3,991,088.38	5,144,756.89	144,065.46	774,964.15	396,535.48	10,451,410.36
外币折算	15,844.26	24,463.89	972.09			41,280.24
3. 本期减少金额		2,309.25	118,111.78	139,677.24		260,098.27
(1) 处置或报废		2,309.25	118,111.78	139,677.24		260,098.27
4. 期末余额	61,911,660.16	168,197,098.60	2,816,188.07	18,383,537.20	1,156,141.34	252,464,625.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	102,167,567.97	75,772,819.43	3,205,998.80	5,488,339.47	4,344,490.33	190,979,216.00
2. 期初账面价值	105,809,116.84	75,011,697.52	2,150,922.00	4,522,975.41	4,741,025.81	192,235,737.58

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,179,543.08	4,217,971.20
合计	20,179,543.08	4,217,971.20

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
棒杰针织智能工厂	292,699.38		292,699.38	55,131.13		55,131.13
山西-中央空调	561,926.60		561,926.60			
染整配套项目				3,729,309.69		3,729,309.69
光伏项目	19,324,917.10		19,324,917.10	433,530.38		433,530.38
合计	20,179,543.08		20,179,543.08	4,217,971.20		4,217,971.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光伏项目	2,600,000.00	433,530.38	18,891,386.72			19,324,917.10	0.74%	0.74%				其他
合计	2,600,000.00	433,530.38	18,891,386.72			19,324,917.10						

	0									
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,840,303.22	25,840,303.22
2. 本期增加金额	11,430,997.22	11,430,997.22
— 新增租赁	9,477,393.97	9,477,393.97
— 外币折算	1,953,603.25	1,953,603.25
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	37,271,300.44	37,271,300.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,127,839.81	3,127,839.81
2. 本期增加金额	7,584,641.37	7,584,641.37
(1) 计提	6,095,544.15	6,095,544.15
— 外币折算	1,489,097.22	1,489,097.22
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,712,481.18	10,712,481.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,558,819.26	26,558,819.26
2. 期初账面价值	22,712,463.41	22,712,463.41

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	商标使用权	排污许可权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	20,424,754.38	3,000,000.00		7,251,371.29	98,500.00	3,000,000.00	33,774,625.67
2. 本期增加金额				91,516.16			91,516.16
(88,938.05			88,938.05

1) 购置							
(
2) 内部研发							
(
3) 企业合并增加							
(4) 外币折算				2,578.11			2,578.11
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	20,424,754.38	3,000,000.00		7,342,887.45	98,500.00	3,000,000.00	33,866,141.83
二、累计摊销							
1. 期初余额	5,166,342.85	531,705.72		6,206,004.71	98,500.00	1,375,000.00	13,377,553.28
2. 本期增加金额	205,745.40	104,681.04		188,586.41		150,000.00	649,012.85
(
1) 计提	205,745.40	104,681.04		188,586.41		150,000.00	649,012.85
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	5,372,088.25	636,386.76		6,394,591.12	98,500.00	1,525,000.00	14,026,566.13
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(
1) 计提							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							

1. 期末 账面价值	15,052,666 .13	2,363,613. 24		948,296.33		1,475,000. 00	19,839,575 .70
2. 期初 账面价值	15,258,411 .53	2,468,294. 28		1,045,366. 58		1,625,000. 00	20,397,072 .39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
商位使用费	120,836.64		34,524.72		86,311.92
装修费	2,164,416.88	3,824,851.21	416,136.02	49,459.31	5,523,672.76
排污权有偿使用 费	243,854.35	8,482,253.43	292,625.38		8,433,482.40
开办费	2,940,297.73		489,930.88		2,450,366.85
邮箱使用费		42,264.15	1,761.00		40,503.15
合计	5,469,405.60	12,349,368.79	1,234,978.00	49,459.31	16,534,337.08

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,432,699.12	245,419.88	2,465,075.30	479,510.49
可抵扣亏损	425,110.65	106,277.66	609,920.06	152,480.02
信用减值准备	3,883,251.00	655,729.05	3,546,197.98	560,944.55
与资产相关的补贴收 入	2,238,074.77	335,711.22	2,491,387.35	373,708.10
股份支付确认费用	6,184,474.83	948,930.80	11,356,478.12	1,749,097.54
股份支付确认费用-超 出部分	5,443,816.16	834,838.29	16,694,380.72	2,571,228.51
预计负债	0.00	0.00	230,000.00	34,500.00
合计	19,607,426.53	3,126,906.90	37,393,439.53	5,921,469.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公 允价值变动	25,625,427.13	6,406,356.79	24,728,843.01	6,182,210.76
合计	25,625,427.13	6,406,356.79	24,728,843.01	6,182,210.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,929,027.58	10,323,113.97
可抵扣亏损	86,205,627.17	73,513,312.69
股权激励	2,085,007.69	1,523,881.14
合计	94,219,662.44	85,360,307.80

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,365,701.11	1,365,701.11	
2024 年	526,392.37	526,392.37	
2025 年	1,862,112.64	1,862,112.64	
2026 年	21,608,868.00	21,608,868.00	
2027 年	48,150,238.57	48,150,238.57	
2028 年	12,692,314.48		
合计	86,205,627.17	73,513,312.69	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产	253,532,984.98		253,532,984.98	1,126,641.44		1,126,641.44
合计	253,532,984.98		253,532,984.98	1,126,641.44		1,126,641.44

其他说明：

本期新增购买长期资产主要为扬州基地购买光伏机器设备款。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
计提利息		101,388.89
合计	100,000,000.00	100,101,388.89

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	294,418,836.10	30,898,785.30
合计	294,418,836.10	30,898,785.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购材料款、加工费	41,569,186.14	41,492,330.49
购设备款、工程款	13,203,514.32	15,495,968.88
费用等	1,962,960.80	517,354.84
合计	56,735,661.26	57,505,654.21

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	955,195.40	1,347,533.15
预收水电费		61,436.00
预收合同款	112,710,577.81	105,270,000.00
合计	113,665,773.21	106,678,969.15

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	18,009,320.88	2,067,290.56
合计	18,009,320.88	2,067,290.56

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,652,017.12	97,431,060.38	94,506,775.69	22,576,301.81
二、离职后福利-设定提存计划	142,367.45	3,945,372.79	3,676,537.33	411,202.91
合计	19,794,384.57	101,376,433.17	98,183,313.02	22,987,504.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,365,963.36	92,312,197.83	89,473,769.18	22,204,392.01
2、职工福利费		2,174,557.05	2,174,557.05	
3、社会保险费	239,495.09	1,859,733.88	1,881,284.05	217,944.92
其中：医疗保险费	227,303.02	1,749,461.20	1,765,256.65	211,507.57
工伤保险费	10,009.79	78,015.02	81,587.46	6,437.35
生育保险费	2,182.28	32,257.66	34,439.94	
4、住房公积金	46,558.67	863,360.82	796,463.49	113,456.00
5、工会经费和职工教育经费		221,210.80	180,701.92	40,508.88
合计	19,652,017.12	97,431,060.38	94,506,775.69	22,576,301.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	137,677.16	3,795,021.94	3,535,675.62	397,023.48
2、失业保险费	4,690.29	150,350.85	140,861.71	14,179.43
合计	142,367.45	3,945,372.79	3,676,537.33	411,202.91

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	172,920.66	428,477.19
企业所得税	1,643,424.78	5,402,125.27
个人所得税	543,809.71	507,798.00
城市维护建设税	20,793.89	58,332.45
房产税	592,842.83	1,075,088.27
教育费附加	20,793.88	58,332.44
环境保护税	188.91	651.69
土地使用税		393,125.00
印花税	96,525.84	225,451.98
其他		45.82
合计	3,091,300.50	8,149,428.11

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	56,812,720.37	11,788,256.48
合计	56,812,720.37	11,788,256.48

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票认购款	48,712,500.00	
保证金及押金	6,513,142.00	8,486,402.00
往来款	1,411,822.61	3,243,964.01
费用及其他	175,255.76	57,890.47
合计	56,812,720.37	11,788,256.48

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,906,087.24	4,022,921.55
合计	4,906,087.24	4,022,921.55

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转其他税金	1,342,598.28	1,342,598.28
待转销项税	2,149,222.88	116,684.73
合计	3,491,821.16	1,459,283.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	226,000,000.00	
合计	226,000,000.00	

长期借款分类的说明：

注：本期新增长期借款为固定资产借款，抵押将于项目投产后办理，截止报告期末设备暂未进场。

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,563,690.29	22,940,282.71
减：一年内到期的租赁负债	-4,906,087.24	-4,022,921.55
合计	16,657,603.05	18,917,361.16

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		230,000.00	
合计		230,000.00	

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,491,387.35		253,312.58	2,238,074.77	收到与资产相关的政府补助
合计	2,491,387.35		253,312.58	2,238,074.77	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改贴息	2,491,387.35			253,312.58			2,238,074.77	与资产相关

其他说明：

2016 年义乌市经济和信息化委员会因公司 2013 至 2016 年购买的国产设备 64 台给予技改贴息 551,200.00 元；2020 年义乌市经济和信息化委员会因公司 2016 年至 2019 年购买 72 台提花机及包纱机给予技改贴息 4,413,900.00 元；上述合计 4,965,100.00 元公司于收到时计入递延收益，并分别根据设备及软件剩余使用期限分摊计入受益期的其他收益。

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	459,352,513.00						459,352,513.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		243,833.23		243,833.23
其他资本公积	17,566,474.56	5,299,259.06	10,751,916.82	12,113,816.80
合计	17,566,474.56	5,543,092.29	10,751,916.82	12,357,650.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期资本溢价（股本溢价）增加为 2022 年员工持股计划解锁部分由其他资本公积转资本溢价 243,833.23 元；

注 2：其他资本公积增加主要为权益法核算下被投资单位其他权益变动 117,300.85 元、以权益结算的股份支付计入资本公积的 5,181,958.21 元、其他资本公积减少主要为 2022 年员工持股计划解锁冲减资本公积 10,315,997.86 元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无受限股票回购	24,228,392.10		9,971,150.63	14,257,241.47
合计	24,228,392.10		9,971,150.63	14,257,241.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期减少的库存股为员工持股计划第一期解锁行权。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其	18,546,632.25	896,584.13			224,146.03	672,438.10		19,219,070.35

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	18,546,632.25	896,584.13			224,146.03	672,438.10		19,219,070.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	-877,755.86	1,127,409.59				1,127,409.59		249,653.73
外币财务报表折算差额	-877,755.86	1,127,409.59				1,127,409.59		249,653.73
其他综合收益合计	17,668,876.39	2,023,993.72			224,146.03	1,799,847.69		19,468,724.08

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,356,181.71			45,356,181.71
合计	45,356,181.71			45,356,181.71

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	400,896,565.92	321,807,592.90
调整后期初未分配利润	400,896,565.92	321,807,592.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,517,327.74	72,872,201.82
加：其他综合收益结转留存收益		6,216,771.20
期末未分配利润	411,413,893.66	400,896,565.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,105,445.38	165,333,544.09	313,246,449.12	244,059,007.00
其他业务	6,849,599.58	4,232,993.95	13,488,597.68	6,290,936.84
合计	229,955,044.96	169,566,538.04	326,735,046.80	250,349,943.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	其他业务	合计
商品类型					
其中：					
无缝服装			223,105,445.38		223,105,445.38
工业（其他）				2,155,733.29	2,155,733.29
租赁收入				1,535,382.24	1,535,382.24
物业				3,158,484.05	3,158,484.05
合计			223,105,445.38	6,849,599.58	229,955,044.96
按经营地区分类					
其中：					
境内			26,234,452.06	6,849,599.58	33,084,051.64
境外			196,870,993.32		196,870,993.32
合计			223,105,445.38	6,849,599.58	229,955,044.96
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认			223,105,445.38	2,155,733.29	225,261,178.67
在某一时段内确认				4,693,866.29	4,693,866.29
合计			223,105,445.38	6,849,599.58	229,955,044.96
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,009,320.88 元，其中，18,009,320.88 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	877,049.10	1,561,497.05
教育费附加	877,049.08	1,561,497.03
房产税	778,531.69	1,459,734.90
土地使用税	-295,570.40	
车船使用税	1,230.00	12,720.00

印花税	498,895.65	270,766.21
环境保护税	733.62	1,433.59
合计	2,737,918.74	4,867,648.78

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	491,832.89	749,457.44
服务费	333,502.13	543,641.15
职工薪酬	6,785,642.71	7,807,110.80
股份支付	667,847.69	831,317.01
租赁费	95,483.52	
其他	1,180,544.16	481,697.75
合计	9,554,853.10	10,413,224.15

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,698,302.06	13,907,036.85
折旧摊销	4,317,464.92	6,274,958.28
服务费	3,930,618.87	2,081,585.48
股份支付	1,871,558.87	2,029,864.96
租赁费	948,009.65	
其他	5,354,735.05	3,770,104.27
合计	37,120,689.42	28,063,549.84

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,391,495.42	1,766,683.36
职工薪酬	5,466,578.34	6,267,538.42
折旧及摊销	238,064.28	329,323.19
差旅费	3,809.91	775.02
电费	515,334.56	534,285.37
其他	316,803.54	167,616.76
合计	7,932,086.05	9,066,222.12

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,256,803.82	1,498,410.73
减：利息收入	3,797,494.53	1,080,386.15
汇兑损失	4,722,130.96	1,481,413.91
减：汇兑收入	7,523,046.93	8,657,544.52
其他	128,702.84	159,035.56
客户融资付款手续费	772,012.57	324,967.49
合计	-3,440,891.27	-6,274,102.98

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技改贴息	253,312.58	340,647.50

进项税加计抵减	28,626.77	13,581.45
代扣个人所得税手续费	56,659.65	57,997.20
其他政府补助	1,155,800.16	4,823,757.26
合计	1,494,399.16	5,235,983.41

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,657,450.22	3,142,834.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,440,669.82	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	368,834.38	368,834.38
确认远期外汇合约交割损益		-536,516.00
合计	4,466,954.42	2,975,153.19

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	855,597.22	-2,108,376.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-2,108,376.67
合计	855,597.22	-2,108,376.67

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-14,856.30	4,598.69
应收账款坏账损失	187,198.68	-1,905,522.04
合计	172,342.38	-1,900,923.35

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	240,034.35	-164,491.10
合计	240,034.35	-164,491.10

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-3,312.82	61,683.67

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,633.50	41,697.41	3,633.50
合计	3,633.50	41,697.41	3,633.50

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款滞纳金支出	5,810.45	9,867.20	5,810.45
非流动资产报废损失	18,208.12	11,821.24	18,208.12
其他	40,540.04	80.00	40,540.04
合计	64,558.61	21,768.44	64,558.61

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,521,383.95	7,251,509.82
递延所得税费用	-1,058,172.09	-1,077,871.85
合计	3,463,211.86	6,173,637.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,648,940.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,412,235.12
子公司适用不同税率的影响	-1,716,369.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,102.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-326,918.03
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	3,263,975.44
研发费用加计扣除的影响	-1,189,812.91
所得税费用	3,463,211.86

56、其他综合收益

详见附注七、(38)

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,660,638.04	2,699,366.18
银行承兑汇票保证金	9,269,635.59	17,706,010.23
投资性房地产租赁收入	972,424.50	3,177,957.80
利息收入	2,318,201.25	944,875.20
补贴及其他奖励	1,212,459.81	4,881,754.46
合计	36,433,359.19	29,409,963.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,153,290.57	7,723,946.27
银行承兑汇票保证金	10,667,074.83	12,275,284.80
费用支出	27,597,213.88	8,329,163.24

营业外支出	5,810.64	9,000.00
合计	48,423,389.92	28,337,394.31

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	3,277,500.00	
合计	3,277,500.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	2,000,000.00	
远期外汇协议亏损		536,516.00
合计	2,000,000.00	536,516.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股认购款		13,200,492.30
限制性股票认购款	48,712,500.00	
合计	48,712,500.00	13,200,492.30

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	11,942,567.15	1,468,697.14
客户融资付款手续费	648,120.21	324,967.49
合计	12,590,687.36	1,793,664.63

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,185,728.62	28,193,881.20
加：资产减值准备	-240,034.35	164,491.10
信用减值准备	-172,342.38	1,900,923.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,890,014.56	14,806,338.25
使用权资产折旧	6,095,544.15	1,502,190.81
无形资产摊销	649,012.85	907,170.06
长期待摊费用摊销	1,234,978.00	489,873.67
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）	3,312.82	-61,683.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,208.12	11,821.24
公允价值变动损失（收益以	-855,597.22	2,108,376.67

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,765,834.49	-1,089,659.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,466,954.42	-2,975,153.19
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,794,562.31	-1,077,871.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	224,146.03	203,912.50
存货的减少(增加以“—”号填列)	-31,884,297.23	17,066,100.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-74,322,481.07	-36,688,772.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,387,361.82	-15,069,723.88
其他	5,257,952.62	5,250,334.47
经营活动产生的现金流量净额	-66,435,050.28	15,642,549.18
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	619,946,664.30	175,960,788.61
减: 现金的期初余额	564,351,693.59	180,595,190.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,594,970.71	-4,634,402.01

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	619,946,664.30	564,351,693.59
其中: 库存现金	90,638.83	88,475.12
可随时用于支付的银行存款	573,515,461.19	564,205,154.19
可随时用于支付的其他货币资金	46,340,564.28	58,064.28
三、期末现金及现金等价物余额	619,946,664.30	564,351,693.59

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	151,667,074.83	开立银行承兑汇票
固定资产	57,135,469.93	短期借款、开立银行承兑汇票
无形资产	15,052,666.13	短期借款、开立银行承兑汇票
投资性房地产	16,720,098.88	短期借款、开立银行承兑汇票
交易性金融资产	120,000,000.00	开立银行承兑汇票

合计	360,575,309.77
----	----------------

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,768,405.18
其中：美元	146,716.59	7.2258	1,060,144.74
欧元			
港币	5,649.67	0.92198	5,208.88
越南盾	15,470,564,347.00	0.000304	4,703,051.56
应收账款			67,580,966.28
其中：美元	8,119,358.43	7.2258	58,668,860.14
欧元			
港币			
越南盾	29,316,138,622.00	0.000304	8,912,106.14
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,872,272.41
越南盾	6,158,790,810.00	0.000304	1,872,272.41

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

适用 不适用

本公司全资二级子公司棒杰国际投资控股有限公司、棒杰新能源国际有限公司，位于香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

本公司全资三级子公司棒杰针织（越南）有限公司（BANGJIE KNITTING (VIET NAM) COMPANY LIMITED.），位于越南，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币。

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
人社局技能提升行动资金	156,000.00	其他收益	156,000.00
义乌市经济和信息化零余额帐户国家绿色设计产品	300,000.00	其他收益	300,000.00
义乌市就业创业管理服务中心就业见习补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
义乌市就业创业管理服务中心零余额帐户企业女职工产假期间社会保险补贴	10,209.12	其他收益	10,209.12
义乌市科学技术局 2023 年第二批省科技发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
义乌市科学技术局高新技术企业补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
义乌市商务局 2022 年内外贸一体化发展补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
义乌市社会保障中心零余额	26,591.04	其他收益	26,591.04

帐户助力企业稳岗留工补助			
技改贴息	253,312.58	其他收益	253,312.58
合计	1,409,112.74		1,409,112.74

62、租赁

1.作为承租人		
	单位：元	
项目		本期金额
租赁负债的利息费用		512,914.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
与租赁相关的总现金流出		11,942,567.15
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承租人已承诺但尚未开始的租赁。		
本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：		
	单位：元	
剩余租赁期		未折现租赁付款额
1 年以内		5,627,846.30
1-2 年		5,627,846.30
2-3 年		5,733,837.59
3-4 年		5,535,717.02
4-5 年		741,939.00
合计		23,267,186.21
2. 作为出租人		
(1) 经营租赁		
	单位：元	
		本期金额
经营租赁收入		1,491,651.30
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：		
	单位：元	
剩余租赁期		未折现租赁收款额
1 年以内		1,222,855.00
1 至 2 年		979,912.00
2 至 3 年		501,906.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计		2,704,673.00

63、其他

公司全资三级子公司棒杰针织（越南）有限公司与大华纺织（越南）有限公司签订厂房租赁合同，租赁期为 2021.10.1-2027.5.31，合同金额 232.62 万美元。截至报告期末，合同正在履行中。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

与上期相比，增加 3 家子公司。投资设立控股二级子公司义乌市顺杰纺织科技有限公司、棒杰新能源国际有限公司、苏州青嵩投资管理有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江姗娥针织有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服装生产、销售等		100.00%	投资设立
义乌市棒杰物业服务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	物业服务		100.00%	投资设立
浙江棒杰商贸有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服装批发、资产管理服务等		100.00%	投资设立
浙江厚杰服装有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服装制造等		100.00%	投资设立
浙江棒杰数码针织品有限公司	浙江义乌	浙江义乌	机织纯化纤维面料织造，针织内衣等生产、销售	100.00%		投资设立
浙江法维诗电子商务有限公司	浙江义乌	浙江义乌	互联网销售、服装销售等		51.00%	投资设立
棒杰国际投资控股有限公司	香港	香港	技术和贸易		100.00%	投资设立
山西棒杰数码针织品制造有限公司	山西太原	山西太原	纺织服装		70.00%	投资设立
义乌市易杰服装有限公司	浙江义乌	浙江义乌	零售业		100.00%	投资设立
棒杰针织（越南）有限公司	越南兴安省	越南兴安省	缝制服装，针织		100.00%	投资设立
苏州棒杰企业管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	商务服务	100.00%		投资设立
棒杰新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	科技推广与应用服务	81.97%		投资设立
扬州棒杰新能源科技有限公司	江苏扬州	江苏扬州	科技推广与应用服务		81.97%	投资设立
义乌市硕杰商贸有限公司	浙江义乌	浙江义乌	服装批发、货物进出口		80.00%	投资设立
义乌市顺杰纺织科技有限公司	浙江义乌	浙江义乌	技术服务、开发，服装制造、销售		80.00%	投资设立
棒杰新能源国际有限公司	香港	香港	国际贸易，投资，顾问		81.97%	投资设立
苏州青嵩投资管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	股权投资、创业投资		60.00%	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	浙江义乌	浙江义乌	小额贷款及投资	36.74%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	义乌市棒杰小额贷款股份有限公司
流动资产	254,156,971.65	264,037,457.04
非流动资产	65,866,984.56	66,159,666.65
资产合计	320,023,956.21	330,197,123.69
流动负债	28,373,809.02	28,951,851.48
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	28,373,809.02	28,951,851.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	291,650,147.19	301,245,272.21
按持股比例计算的净资产份额	107,152,264.08	110,677,513.01
调整事项	769,738.87	364,972.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	769,738.87	364,972.00
对联营企业权益投资的账面价值	107,922,002.95	111,042,485.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	107,922,002.95	111,042,485.01
营业收入	11,240,923.23	10,563,762.98
净利润	7,233,125.27	8,727,275.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,233,125.27	8,727,275.20
本年度收到的来自联营企业的股利	6,300,000.00	

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司经营管理层部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过经营管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

- 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款和其他应收款。公司管理层已制定相应的信用政策，并持续监控信用风险敞口。

现金及现金等价物主要存放于银行等金融机构，该类金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低，公司根据整体业务发展情况采用限额政策以规避对金融机构的信用风险。

应收账款方面，公司在进行交易前，需对采用信用交易的客户进行行业背景调查及事前信用审核，对客户进行日常管理，并设置赊销限额，对其欠款余额进行持续监控，以确保公司不发生重大坏账风险。对境外客户，主要以电汇作为货款结算方式，根据每个客户的信用评估，给予客户不同的信用额度与信用账期，并且公司还引入出口信用保险产品，保证了境外客户的回款风险在可控的范围。对境内客户按照客户的信用特征对其分组，“高风险”级别的客户会放在受限制名单里，只有在事前批准下，才可以在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

其他应收款主要系保证金、出口退税、个人及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。

- 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融资产、负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	771,613,739.13		771,613,739.13
交易性金融资产	190,855,597.22		190,855,597.22
应收票据	23,881,216.00		23,881,216.00
应收账款	77,668,859.72		77,668,859.72
应收款项融资	200,000.00		200,000.00
其他应收款	5,769,268.77		5,769,268.77
金融负债：			
短期借款	100,000,000.00		100,000,000.00
应付票据	294,418,836.10		294,418,836.10
应付账款	56,735,661.26		56,735,661.26
其他应付款	56,812,720.37		56,812,720.37
一年内到期的非流动负债	4,906,087.24		4,906,087.24
长期借款		226,000,000.00	226,000,000.00
租赁负债		16,657,603.05	16,657,603.05
净额	557,115,375.87	-242,657,603.05	314,457,772.82

项目	期初余额		
	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	573,621,329.18		573,621,329.18
交易性金融资产	43,000,000.00		43,000,000.00
应收票据	600,000.00		600,000.00
应收账款	81,121,432.94		81,121,432.94

其他应收款	6,594,630.86		6,594,630.86
金融负债：			
短期借款	100,000,000.00		100,000,000.00
应付票据	30,898,785.30		30,898,785.30
应付账款	57,505,654.21		57,505,654.21
其他应付款	11,788,256.48		11,788,256.48
一年内到期的非流动负债	4,022,921.55		4,022,921.55
租赁负债		18,917,361.16	18,917,361.16
净额	500,721,775.44	-18,917,361.16	481,804,414.28

- 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款 100,000,000.00 元人民币，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。本公司的长期借款为固定利率借款，不存在利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			190,855,597.22	190,855,597.22
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			190,855,597.22	190,855,597.22
（三）其他权益工具投资			40,803,406.14	40,803,406.14
应收款项融资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			231,859,003.36	231,859,003.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司分类为第三层公允价值计量项目包括交易性金融资产、应收款项融资及其他权益工具投资。

交易性金融资产为购买的结构性存款及理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，由于该类金融资产期限较短，且预期收益率与市场利率差异不大，公司按票据成本作为公允价值的合理估计进行计量。

其他权益工具投资为对被投资单位没有共同控制或重大影响、且没有市价的权益性投资，以净资产考虑未来现金流量，不可观察估计值为净资产。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陶建锋	持股比例 5.85%，与陶建伟关系密切的家庭成员
陶士青	持股比例 3.23%，与陶建伟关系密切的家庭成员，为公司控股股东一致行动人，公司副董事长
金韞之	与陶建伟、陶建锋、陶士青关系密切的家庭成员，为公司控股股东一致行动人
宁波梅山保税港区臻杰投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东参股企业，陶建伟持股比例为 37.79%。
义乌新新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司副董事长陶士青担任其执行事务合伙人
山西转型综改示范区合成生物产业投资开发有限公司	子公司山西棒杰数码针织品制造有限公司的股东
棒杰医疗投资管理有限公司	受陶建伟控制的企业
浙江泰杰健康管理有限公司	受陶建伟控制的企业
义乌汇杰商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	受陶建伟控制的企业
浙江长杰供应链管理有限公司	受陶建伟控制的企业
浙江棒杰医疗科技有限公司	受陶建伟控制的企业
浙江棒杰企业管理有限公司	受陶建伟控制的企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江棒杰医疗科技有限公司	水电费	44,033.83			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	物业服务收入	11,671.70	11,671.70

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江棒杰医疗科技有限公司	房产	95,483.52				9,571,317.24		93,923.27		9,477,393.97	

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,914,629.48	1,374,335.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山西转型综改示范区合成生物产业投资开发有限公司	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	浙江长杰供应链管理有限公司	112,710,577.81	105,270,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,627,300.00
公司本期行权的各项权益工具总额	10,461,145.82
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股价
可行权权益工具数量的确定依据	本公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,520,356.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,750,617.53

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵/质押银行	抵/质押物	抵/质押物账面价值	抵押期限		用途	借款、票据期限		金额	货币资金保证金	保证比例
			起始日	到期日		起始日	到期日		金额（人民币）	
中国银行义乌市分行	房屋及建筑物、无形资产	88,908,234.94	2022/10/19	2025/10/19	短期借款	2022/10/26	2022/10/25	30,000,000.00	/	/
					短期借款	2022/11/4	2023/11/3	15,000,000.00	/	/
					短期借款	2022/11/4	2023/11/3	15,000,000.00	/	/
					短期借款	2022/11/29	2023/1/28	20,000,000.00	/	/
					短期借款	2022/11/29	2023/1/28	20,000,000.00	/	/
					开立银行承兑汇票	2023/1/6	2023/7/6	2,226,270.60	667,881.18	30%保证
					开立银行承兑汇票	2023/2/25	2023/8/23	6,712,911.00	2,013,873.30	30%保证
开立银行承兑汇票	2023/3/24	2023/9/22	5,320,930.20	1,596,279.06	30%保证					

					开立 银行 承兑 汇票	2023/4/22	2023/10/20	6,637,834.20	1,991,350.26	30%保 证
					开立 银行 承兑 汇票	2023/5/20	2023/11/19	6,932,622.10	2,079,786.63	30%保 证
					开立 银行 承兑 汇票	2023/5/24	2023/11/19	475,314.20	142,594.26	30%保 证
					开立 银行 承兑 汇票	2023/6/26	2023/12/26	7,251,033.80	2,175,310.14	30%保 证
浙 商 银 行 苏 州 分 行	大 额 存 单 + 结 构 性 存 款	20,000,000.00	2023/3/28	2023/9/27	开立 银行 承兑 汇票	2023/3/28	2023/9/27	14,275,000.00	40,000,000.00	100% 保 证
			2023/4/4	2023/10/3	开立 银行 承兑 汇票	2023/4/4	2023/10/3	17,885,000.00		
			2023/4/6	2023/10/6	开立 银行 承兑 汇票	2023/4/6	2023/10/6	27,840,000.00		
	结 构 性 存 款	20,000,000.00	2023/4/18	2023/10/18	开立 银行 承兑 汇票	2023/4/18	2023/10/18	17,110,330.00		
			2023/6/19	2023/12/19	开立 银行 承兑 汇票	2023/6/19	2023/12/19	271,590.00		
			2023/6/29	2023/12/29	开立 银行 承兑 汇票	2023/6/29	2023/12/29	480,000.00		
江 苏 银 行 扬 州 开 发 区 支 行	结 构 性 存 款	20,000,000.00	2023/4/14	2023/10/13	开立 银行 承兑 汇票	2023/4/14	2023/10/13	20,000,000.00		
民 生 银 行 扬 州 分 行	大 额 存 单		2023/5/10	2023/11/10	开立 银行 承兑 汇票	2023/5/10	2023/11/10	11,000,000.00	11,000,000.00	100% 保 证
无 锡 农 商 行 苏 州 分 行	大 额 存 单		2023/3/27	2023/9/23	开立 银行 承兑 汇票	2023/3/27	2023/9/23	60,000,000.00	60,000,000.00	100% 保 证
兴 业 银 行 苏 州 分 行	结 构 性 存 款	35,000,000.00	2023/4/4	2023/10/4	开立 银行 承兑 汇票	2023/4/4	2023/10/4	35,000,000.00		

江苏 银行 金阊 支行	结构性 存款	25,000,000.00	2023/4/23	2023/10/21	开立 银行 承兑 汇票	2023/4/23	2023/10/21	25,000,000.00		
无锡 农商 行苏 州分 行	大额存 单		2023/5/19	2023/11/19	开立 银行 承兑 汇票	2023/5/19	2023/11/19	10,000,000.00	10,000,000.00	100% 保证
宁波 银行 吴中 支行	大额存 单		2023/4/3	2023/10/3	开立 银行 承兑 汇票	2023/4/3	2023/10/3	20,000,000.00	20,000,000.00	100% 保证
合计		208,908,234.94						394,418,836.10	151,667,074.83	

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,700,000.00	658.35
合计	110,700,000.00	658.35

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	110,700,000.00	658.35
合计	110,700,000.00	658.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额		34.65	5,609,000.00	5,609,034.65
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回		34.65		34.65
2023 年 6 月 30 日余 额		0.00	5,609,000.00	5,609,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	110,700,000.00
合计	110,700,000.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	5,609,034.65		34.65			5,609,000.00
合计	5,609,034.65		34.65			5,609,000.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江棒杰数码针织品有限公司	内部往来	110,700,000.00	1 年以内	100.00%	0.00
合计		110,700,000.00		100.00%	0.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,065,104,537.79		1,065,104,537.79	734,027,346.45		734,027,346.45
对联营、合营企业投资	769,738.87		769,738.87	111,042,485.01		111,042,485.01
合计	1,065,874,276.66		1,065,874,276.66	845,069,831.46		845,069,831.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江姗娥针织有限公司	295,441.64				37,529.24	332,970.88	
义乌市棒杰物业服务服务有限公司	309,504.95				103,168.29	412,673.24	
浙江棒杰商贸有限公司	353,500.54				117,833.55	471,334.09	
浙江棒杰数码针织品有限公司	353,939,927.88				3,507,716.68	357,447,644.56	
浙江厚杰服装有限公司	172,947.30				26,904.05	199,851.35	
义乌市易杰服装有限公司	239,315.20				79,771.71	319,086.91	
苏州棒杰企业管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

棒杰新能源 科技有限公 司	373,700,00 0.00	326,000,00 0.00			651,401.33	700,351,40 1.33	
义乌市硕杰 商贸有限公司	16,708.94				5,912.39	22,621.33	
扬州棒杰新 能源科技有 限公司					546,954.10	546,954.10	
合计	734,027,34 6.45	326,000,00 0.00			5,077,191. 34	1,065,104, 537.79	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
义乌市 棒杰小 额贷款 股份有 限公司	111,04 2,485. 01		112,48 9,719. 46	1,772, 331.73		39,874 .72			404,76 6.87	769,73 8.87	
小计	111,04 2,485. 01		112,48 9,719. 46	1,772, 331.73		39,874 .72			404,76 6.87	769,73 8.87	
合计	111,04 2,485. 01		112,48 9,719. 46	1,772, 331.73		39,874 .72			404,76 6.87	769,73 8.87	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	43,730.94	34,524.72	3,373,862.21	1,866,239.85
合计	43,730.94	34,524.72	3,373,862.21	1,866,239.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他业务收入	合计
商品类型				
其中：				
租赁收入			43,730.94	43,730.94
按经营地区分类				
其中：				
境内			43,730.94	43,730.94
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时段内确认			43,730.94	43,730.94
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,772,331.73	3,048,916.10
处置长期股权投资产生的投资收益	907,128.82	
合计	2,679,460.55	3,048,916.10

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-21,520.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,409,112.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,296,267.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,716.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,114,819.77	主要是权益法核算的被投资单位当期非经常性损益对本公司的影响。
减：所得税影响额	1,044,513.53	

少数股东权益影响额	371,351.00	
合计	3,340,097.09	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用