

五、营业执照副本或其他资格证明文件

统一社会信用代码

911100001025485951

营业执照

扫描二维码

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称

北京亿都川服装集团有限公司

注册资本

15600万元

类型

有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期

1997年05月26日

法定代表人

何博远

住所

北京市顺义区聚源东路35号1、3、4、5、6、8幢

经营范围

一般项目：服装制造；服装服饰批发；服装辅料制造；服装辅料销售；服装服饰出租；服装、服饰检验、整理服务；服装服饰零售；针纺织品及原料销售；针纺织品销售；针织或钩针编织物及其制品制造；家用纺织制成品制造；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；面料纺织加工；日用百货销售；日用杂品销售；鞋制造；皮革制品销售；皮革制品制造；面料印染加工；日用杂品制造；鞋帽批发；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用品出租；日用品销售；劳动防护用品销售；劳动防护用品生产；服饰制造；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；制鞋原辅材料销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品批发；箱包制造；箱包销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；母婴用品制造；母婴用品销售；电池销售；智能仪器仪表销售；智能仪器仪表制造；机械设备销售；技术进出口；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

北京市顺义区市场监督管理局

2024年10月12日

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

国家市场监督管理总局监制

统一社会信用代码

911100001025485951

营业执照

扫描二维码

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称

北京亿都川服装集团有限公司

注册资本

15600万元

类型

有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期

1997年05月26日

法定代表人

何博远

住所

北京市顺义区聚源东路35号1、3、4、5、6、8幢

经营范围

一般项目：服装制造；服装服饰批发；服装辅料制造；服装辅料销售；服装服饰出租；服装、服饰检验、整理服务；服装服饰零售；针纺织品及原料销售；针纺织品销售；针织或钩针编织物及其制品制造；家用纺织制成品制造；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；面料纺织加工；日用百货销售；日用杂品销售；鞋制造；皮革制品销售；皮革制品制造；面料印染加工；日用杂品制造；鞋帽批发；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；日用品出租；日用品销售；劳动防护用品销售；劳动防护用品生产；服饰制造；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；制鞋原辅材料销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品批发；箱包制造；箱包销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；母婴用品制造；母婴用品销售；电池销售；智能仪器仪表销售；智能仪器仪表制造；机械设备销售；技术进出口；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

北京市顺义区市场监督管理局

2024年10月12日

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

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

国家市场监督管理总局监制

六、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致南阳市公安局/河南圣诚工程管理有限公司：

我公司参加贵方组织的南阳市公安局采购2024年度民警被装项目
（项目名称）（项目编号为：南阳政采公开-2025-6）的投标，为此，
特别声明我公司具有履行合同所必需的设备和专业技术能力，能够完全
按照招标文件技术要求、商务条款及投标文件中所响应的所有条款提供
货物、服务。

特此承诺！

如我公司提供虚假信息，将承担虚假应标及违约的全部责任，并按
《中华人民共和国政府采购法》等相关法律、法规规定接受处罚。

投标人全称：（盖公司公章）北京京都川服装集团有限公司

2025 年 02 月 12 日



七、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证(提供近半年内任意三个月的有效凭证)

(一) 依法缴纳税收的缴费凭证

北京银行客户回单

验证码: 326C67120429921E

业务类型: 电子缴税业务

记账日期: 2024-11-13

币种: 人民币

转账借方

付款人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

付款人账号: 01090338840120105044222

开户银行: 顺义支行营业部

金额(大写): 人民币壹拾壹万壹仟伍佰拾元柒角壹分

纳税人识别号: 911100001025485951

税票号码: 311016241100286640

(小写): CNY 111,550.71

纳税人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

缴款书交易流水号: 2024111349062945

收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

税(费)种名称	所属时期	实缴金额
增值税	20241001-20241031	101409.74
地方教育附加	20241001-20241031	2028.19
城市维护建设税	20241001-20241031	5070.49
教育费附加	20241001-20241031	3042.29

北京银行股份有限公司
回单业务专用章

回单编号: 1230120241113CSKYA1458610

第 3 次打印

生成时间: 2024-11-25 16:59:59

复核 BOBCS1 记账 BOBCS1

北京银行客户回单

验证码: 326C67120429921E

业务类型: 电子缴税业务

记账日期: 2024-12-11

币种: 人民币

转账借方

付款人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

付款人账号: 01090338840120105044222

开户银行: 顺义支行营业部

金额(大写): 人民币壹佰伍拾叁万陆仟捌佰伍拾贰元肆角陆分

纳税人识别号: 911100001025485951

税票号码: 311016241200264583

(小写): CNY 1,536,852.46

纳税人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

缴款书交易流水号: 2024121151151852

收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

税(费)种名称	所属时期	实缴金额
城市维护建设税	20241101-20241130	69856.93
增值税	20241101-20241130	297138.60
教育费附加	20241101-20241130	44914.16
地方教育附加	20241101-20241130	27942.77

北京银行股份有限公司
回单业务专用章

回单编号: 1230120241211CSKYA1030250

第 4 次打印

生成时间: 2025-01-23 15:10:01

复核 BOBCS1 记账 BOBCS1

1-389

北京银行客户回单

验证码: 038211A/DECAUFA

业务类型: 电子缴税业务

记账日期: 2025-01-14

币种: 人民币

转账借方

付款人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

付款人账号: 01090338840120105044222

开户银行: 顺义支行营业部

金额(大写): 人民币壹佰玖拾伍万伍仟壹佰陆拾元捌角肆分

纳税人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

缴款书交易流水号: 2025011454633902

收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

税(费)种名称	所属时期	实缴金额
城市维护建设税	20241201-20241231	88870.95
教育费附加	20241201-20241231	53322.57
增值税	20241201-20241231	1777418.94
地方教育附加	20241201-20241231	35548.38

北京银行股份有限公司
回单业务专用章

回单编号: 1230120250114CSKYA1671853

第 2 次打印

生成时间: 2025-01-23 15:12:56

相同回单编号请勿重复记账

复核 BOBCS1 记账 BOBCS1

(二) 依法缴纳社会保障资金的缴费凭证

北京银行客户回单

验证码: 7F9F82D18F9233C1

电子缴税业务

记账日期: 2024-11-14

币种: 人民币

转账借方

付款人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

付款人账号: 01090338840120105044222

开户银行: 顺义支行营业部

金额(大写): 人民币壹拾捌万贰仟叁佰陆拾伍元肆角

纳税人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

缴款书交易流水号: 2024111449367663

收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

税(费)种名称	所属时期	实缴金额
基本医疗保险费	20241001-20241031	42017.50
企业职工基本养老保险费	20241001-20241031	114592.80
工伤保险费	20241001-20241031	6445.60
基本医疗保险费	20241001-20241031	4984.70
失业保险费	20241001-20241031	4775.40
基本医疗保险费	20241001-20241031	9549.40

北京银行股份有限公司
回单业务专用章

回单编号: 1230120241114CSKYA1833194

第 3 次打印

生成时间: 2024-11-25 16:59:59

相同回单编号请勿重复记账

复核 BOBCS1 记账 BOBCS1

1-389

北京银行客户回单

业务类型: 电子缴税业务

记账日期: 2024-12-13

币种: 人民币

转账借方

付款人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

纳税人识别号: 911100001025485951

付款人账号: 01090338840120105044222

税票号码: 411016241200460022

开户银行: 顺义支行营业部

(小写): CNY 187,575.84

金额(大写): 人民币壹拾捌万柒仟伍佰柒拾伍元捌角肆分

纳税人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

缴款书交易流水号: 2024121351709035

收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

税(费)种名称	所属时期	实缴金额
失业保险费	20241101-20241130	4911.84
基本医疗保险费	20241101-20241130	9822.24
工伤保险费	20241101-20241130	6629.76
基本医疗保险费	20241101-20241130	43218.00
基本医疗保险费	20241101-20241130	5127.12
企业职工基本养老保险费	20241101-20241130	117866.88

北京银行股份有限公司
回单业务专用章

回单编号: 1230120241213CSKYA1758056

第 4 次打印

生成时间: 2025-01-23 15:11:51

相同回单编号请勿重复记账

复核 BOBCS1 记账 BOBCS1

1-389

北京银行客户回单

验证码: 6929F11C65669489

业务类型: 电子缴税业务

记账日期: 2025-01-15

币种: 人民币

转账借方

付款人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

纳税人识别号: 911100001025485951

付款人账号: 01090338840120105044222

税票号码: 411016250100534910

开户银行: 顺义支行营业部

(小写): CNY 187,575.84

金额(大写): 人民币壹拾捌万柒仟伍佰柒拾伍元捌角肆分

纳税人全称: 北京亿都川服装集团有限公司

征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

缴款书交易流水号: 2025011555309151

收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

税(费)种名称	所属时期	实缴金额
工伤保险费	20241201-20241231	6629.76
企业职工基本养老保险费	20241201-20241231	117866.88
基本医疗保险费	20241201-20241231	5127.12
失业保险费	20241201-20241231	4911.84
基本医疗保险费	20241201-20241231	43218.00
基本医疗保险费	20241201-20241231	9822.24

北京银行股份有限公司
回单业务专用章

回单编号: 1230120250115CSKYA1046526

相同回单编号请勿重复记账

生成时间: 2025-01-23 15:13:41

复核 BOBCS1 记账 BOBCS1

八、良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

(一) 2023年财务审计报告

2023 年度 北京亿都川服装集团有限公司 审计报告



目录

- 一、审计报告
- 二、财务报表及附注
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、所有者权益变动表
 - 5、财务报表附注



北京信和标准会计师事务所有限公司

Beijing Xinhebiaozhun Certified Public Accountants Co. Ltd.

审计报告

京信审【2024】439 号

北京亿都川服装集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京亿都川服装集团有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的贵公司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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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、管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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

地址：北京市顺义区仓上小区 37 号楼商务楼 2 单元 102 室

电话：69429603

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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

地址：北京市顺义区仓上小区 37 号楼商务楼 2 单元 102 室

电话：69429603

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

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。

北京信和标准会计师事务所
有限公司
中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
张宇
110003940005

中国注册会计师：

中国注册会计师
陈如春
100800292560

报告日期：2024 年 03 月 29 日

地址：北京市顺义区仓上小区 37 号楼 2 单元 102 室

电话：69429603



附1

资产负债表

单位：北京亿都川服装集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

资产	年初数	期末数	负债和所有者权益	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	7,159,651.88	19,855,487.65	短期借款	39,400,000.00	42,000,000.00
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款	10,872,906.09	11,420,395.27
应收股利			预收账款		
应收利息			应付工资	748,171.98	807,592.11
应收账款	67,903,735.07	65,637,524.00	应付福利费		
其他应收款	22,706,974.39	19,534,103.31	应付利息		
预付账款	20,000,000.00	25,000,000.00	应交税费	1,838,695.16	1,110,332.74
应收补贴款			其他应交款		
存货	72,416,127.42	65,559,865.13	其他应付款	10,300,431.76	9,366,728.35
待摊费用			预提费用		
一年内长期股权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内长期负债		
流动资产合计	190,186,488.76	195,586,980.09	其他流动负债		
长期投资：					
长期股权投资	42,000,000.00	42,000,000.00	流动负债合计	63,160,204.99	64,705,048.47
长期债权投资			长期负债：		
长期投资合计	42,000,000.00	42,000,000.00	长期借款		
固定资产：			应付债券		
固定资产原价	178,350,378.21	181,928,351.62	长期应付款		
减：累计折旧	96,025,469.28	100,311,772.70	专项应付款		
固定资产净值	82,324,908.93	81,616,578.92	其他长期负债		
减：固定资产减值准备			长期负债合计		
固定资产净额	82,324,908.93	81,616,578.92	递延税项：		
工程物资			递延税款贷项		
在建工程			负债合计	63,160,204.99	64,705,048.47
固定资产清理					
固定资产合计	82,324,908.93	81,616,578.92	所有者权益		
无形资产及其他资产：			实收资本（或股本）	156,000,000.00	156,000,000.00
无形资产	8,565,030.23	8,350,904.47	减：已归还投资		
长期待摊费用			实收资本净额	156,000,000.00	156,000,000.00
其他长期资产			资本公积	5,355,351.78	5,355,351.78
无形资产及其他资产合计	8,565,030.23	8,350,904.47	盈余公积	1,089,448.44	1,089,448.44
			其中：法定公益金		
递延税项：			未分配利润	97,471,422.71	100,404,614.79
递延税款借项			所有者权益合计	259,916,222.93	262,849,415.01
资产总计	323,076,427.92	327,554,463.48	负债和所有者权益总计	323,076,427.92	327,554,463.48

附2

利润表

2023年度

单位：北京亿都川服装集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	本年累计数
一、营业收入	1	109,507,135.01
减：营业成本	2	84,288,593.45
税金及附加	3	798,504.25
销售费用	4	3,748,604.45
管理费用	5	4,784,156.30
研发费用	6	2,647,478.83
财务费用	7	1,192,329.48
其中：利息费用	8	1,201,917.51
利息收入	9	-39,926.36
加：其他收益	10	
投资收益（损失以“-”号填列）	11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	12,047,468.25
加：投资收益	17	
加：补贴收入	18	
加：营业外收入	19	468,194.38
减：营业外支出	20	3,182,495.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21	9,333,167.15
减：所得税费用	22	1,399,975.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23	7,933,192.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24	7,933,192.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	
五、其他综合收益的税后净额	26	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	27	
1. 重新计量设定受益计划变动额	28	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	29	
.....	30	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	31	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	32	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	33	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	34	
4. 现金流量套期损益的有效部分	35	
5. 外币财务报表折算差额	36	
.....	37	
六、综合收益总额	38	7,933,192.08
七、每股收益：	39	
（一）基本每股收益	40	
（二）稀释每股收益	41	

附3

现金流量表

单位：北京亿都川服装集团有限公司

2023年度

单位金额：元

项目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	126,191,386.22
收到的税费返还	3	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	8	19,224,437.49
现金流入小计	9	145,415,823.71
购买商品、接受劳务支付的现金	10	97,604,433.46
支付给职工以及为职工支付的现金	12	14,645,830.42
支付的各项税费	13	6,775,254.45
支付的其他与经营活动有关的现金	18	10,749,376.24
现金流出小计	20	129,774,894.57
经营活动产生的现金流量净额	21	15,640,929.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	22	
取得投资收益所收到的现金	23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	
收到的其他与投资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	4,331,445.31
投资所支付的现金	31	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	
现金流出小计	36	4,331,445.31
投资活动产生的现金流量净额	37	-4,331,445.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	38	
借款所收到的现金	40	66,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	
现金流入小计	44	66,800,000.00
偿还债务所支付的现金	45	64,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	1,213,648.06
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	
现金流出小计	53	65,413,648.06
筹资活动产生的现金流量净额	54	1,386,351.94
四、汇率变动对现金的影响	55	
五、现金及现金等价物净增加额	56	12,695,835.77
加：期初现金及现金等价物余额	79	7,159,651.88
六、期末现金及现金等价物余额	83	19,855,487.65



附4

所有者权益变动表

编制单位：北京亿都川服装集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	156,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,355,351.78	0.00	0.00	1,089,448.44	97,471,422.71	259,916,222.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	156,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,355,351.78	0.00	0.00	1,089,448.44	97,471,422.71	259,916,222.93
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,933,192.08	2,933,192.08
（一）综合收益总额									7,933,192.08	7,933,192.08
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
其他										
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,000,000.00	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 其他								0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
四、本年年末余额	156,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,355,351.78	0.00	0.00	1,089,448.44	100,404,614.79	262,849,415.01

附4

所有者权益变动表（续表）

编制单位：北京亿都川服装集团有限公司

金额单位：元

项 目	上年金额									所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	156,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,355,351.78	0.00	0.00	1,089,448.44	87,548,664.16	249,993,464.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	156,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,355,351.78	0.00	0.00	1,089,448.44	87,548,664.16	249,993,464.38
三、本年增减变动金额（减少以“ 号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,922,758.55	9,922,758.55
（一）综合收益总额									9,922,758.55	9,922,758.55
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
其他										
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00
3. 其他								0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
四、本年年末余额	156,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,355,351.78	0.00	0.00	1,089,448.44	97,471,422.71	259,916,222.93

附 5

财务报表附注

编制单位：北京亿都川服装集团有限公司

会计期间：2023 年度

一、企业基本情况

北京亿都川服装集团有限公司（以下简称“本公司”）于 1997 年 05 月 26 日由北京市工商行政管理局核发注册登记号为 911100001025485951 号企业法人营业执照，注册资本 15600 万元。法定代表人：何博远。公司地址：北京市顺义区聚源东路 35 号 1、3、4、5、6、8 幢，经营期限：1999 年 10 月 25 日至 2049 年 10 月 24 日。

公司经营范围：制造服装；销售服装服饰、日用百货、电池；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以本公司持续经营为前提，依据财政部 2006 年颁发的企业会计准则及应用指南和企业会计准则解释编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2023 年度财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

本公司会计期间为自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（三）记账基础和计价原则（计量属性）

本公司以权责发生制为记账基础。本公司对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、开

展具有商业实质的非货币性资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

本公司主要报表项目在本期采用的计量属性与前期相比未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、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，确定为现金等价物。

（六）金融资产和金融负债核算方法

1. 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产。

2. 金融资产的确认和计量

2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

(1) 交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

(2) 本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，不计入初始确认金额，作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，应当在实际收到时作为投资收益。

(3) 资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2.2 持有至到期投资

(1) 本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产。且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

(2) 持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款

中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

(3) 持有至到期投资在持有期间应当按照实际利率法确认利息收入，采用实际利率法，计入当期损益；按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

2.3 应收款项

(1) 应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

(2) 本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

(3) 资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

2.4 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除可变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以外的金融资产。

(2) 可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

(3) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

(4) 处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认和计量

3.1 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

3.2 如果本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司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。

如果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，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3.3 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.5 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移

的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

5. 主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

5.1 持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

5.2 应收款项的减值

执行本附注四、（七）2. 披露政策。

5.3 可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

6. 金融负债

6.1 本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

6.3 其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

6.4 本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

7. 委托贷款

7.1 计价和利息确认方法

公司委托金融机构贷出的款项，按规定的程序办理，并按实际委托的贷款金额入账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，对计提的利息到期不能收回的，停止计息并冲回原计提利息。

7.2 委托贷款减值准备

期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款的本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备。

7.3 委托贷款保全措施

与金融机构签定的合同协议规定，由受托放贷的金融机构选择贷款对象，并承担可能的损失风

险；对于由公司指定贷款对象，通过受托金融机构发放贷款，并由公司承担可能损失风险的情况，对贷款对象的还款情况持续关注，在出现委托贷款风险时要求提前收回贷款及采取其他保全措施。

（七）应收款项坏账准备

1. 应收款项坏账损失的确认标准

本公司将符合下列标准的应收款项确认为坏账损失：

- （1）凡因债务人破产、撤销，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；
- （2）债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- （3）涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定其败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

（4）逾期 3 年的应收款项，具有依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

- （5）其他发生减值的债权如果评估为不可收回，经董事会批准列作坏账损失。

2. 应收款项坏账准备的核算方法

本公司对应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）坏账准备采用备抵法进行核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。具体为：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将金额在 5 万元以上的应收款项（或将占年末某类应收款项余额一定比例的应收款项）作为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1	按照应收款项形成时间
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

（八）存货

- 1. 分类及计价：本公司存货主要包括原材料、库存商品（产成品）、在产品、其他（包括低值

易耗品、委托加工物资等)。存货取得时按取得存货的采购成本、加工成本和其他成本计价,领用或发出时按加权平均法计价。

2. 盘存与摊销:存货盘点采用永续盘存制。低值易耗品采用一次摊销法,在领用时一次(计入当期损益)。

3. 存货跌价准备:期末存货采用成本与可变现净值孰低计价,当存货可变现净值低于成本时,将按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的初始计量

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。在合并(购买)日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本,初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

2. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

3. 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的,并且在活跃市场中没

有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

4. 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，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 长期股权投资减值准备

期末公司对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，则按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十) 投资性房地产

1. 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、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。

2. 本公司对投资性房地产按照取得时成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

3. 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

4. 本公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

(十一) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-5	4.85-4.75
机器设备	10	3-5	9.7-9.5
运输设备	4	3-5	24.25-23.75
其他设备	3	3-5	32.33-31.67

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

3. 固定资产减值准备

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）在建工程

1. 计价：本公司在建工程按实际成本计价。在建工程建造期间发生的有关借款利息支出，在该项资产达到预计可使用状态前计入购建成本。对达到预计可使用状态的应根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待竣工结算后再作调整。

2. 减值准备：本公司年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了损失，则按可收回金额低于账面价值的差额预计在建工程损失。

在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（十四）无形资产

1. 确认及计价、摊销方法

本公司无形资产按照取得时的成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

2. 减值准备确认、计提方法

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形

资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

3.1 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (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。

3.2 不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

3.3 已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十五) 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期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩

余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十六) 职工薪酬

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

2. 本公司短期薪酬主要包括:职工工资、奖金、津贴和补贴;职工福利费;医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费;短期带薪缺勤;短期利润分享计划;非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

3. 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

4. 本公司向职工提供辞退福利的,应当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:

(一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 本公司将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的受益对象,分别下列情况处理:

(1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本;

(2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本;

(3) 上述(1)和(2)之外的其他职工薪酬,计入当期损益。

(十七) 应付债券

本公司发行债券按照面值入账，发行价格与面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销。

（十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不能超过所确认负债的账面价值。

（十九）收入

1. 销售商品收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务收入：劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认营业收入的实现。

3. 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（二十）政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十三）所得税的会计处理方法

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

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

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。财务报表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映财务报表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在财务报表日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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

五、会计政策和会计估计变更以及重大前期会计差错更正及其他调整事项的说明

（一）会计政策变更的说明

本公司本年度无应披露会计政策变更事项。

（二）会计估计变更的说明

本公司本年度无应披露会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正

本公司本年度无应披露重要会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

本公司本年度无应披露的其他调整事项。

(五) 年初数调整汇总

本公司本年度无年初数调整事项。

六、税项

本公司主要税项及其税率列示如下：

增值税 - 本公司被认定为增值税一般纳税人，按应税收入 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

城市维护建设税 - 按照实际缴纳的增值税税额的 5%计缴城市维护建设税。

教育费附加 - 按照实际缴纳的增值税税额的 3%缴纳。

地方教育附加 - 按照实际缴纳的增值税税额的 2%缴纳。

房产税 - 按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。房产税系由本公司按规定自行申报缴纳。

个人所得税 - 根据国家有关税务法规，本公司支付予职工的所得额，由本公司代为扣缴个人所得税。

企业所得税 - 本公司依照《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额的 15%计缴。



七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

期末余额：19,855,487.65 元

项 目	期初余额	期末余额
现金	3,247.06	1,206.02
银行存款	7,156,404.82	19,854,281.63
合 计	7,159,651.88	19,855,487.65

(二) 应收帐款

期末余额：65,637,524.00 元

序 号	主要债务人	金 额	账 龄
1	森林消防局	3,893,046.53	2 至 3 年
2	山东市场管理执法队	3,414,051.43	1 至 2 年
3	河南邮政分公司	9,226,377.93	1 至 2 年
4	广东邮政分公司	1,958,389.17	1 年以内
5	首创集团	1,042,918.00	1 年以内
6	北京综合行政执法	1,161,127.30	1 年以内
7	河北邮政分公司	3,019,845.50	1 年以内
8	山西邮政分公司	2,171,017.34	1 年以内
9	广西邮政分公司	1,403,849.33	1 年以内
10	天津邮政分公司	987,212.90	1 年以内
11	甘肃邮政分公司	1,909,042.31	1 年以内
12	福建省公安厅	1,853,829.72	1 年以内
13	邮政储蓄银行江西省分行	709,502.06	1 年以内
14	中央和国家机关涉密销毁中心	657,784.00	1 年以内
15	河北省公安厅	2,575,104.85	1 年以内
16	黑龙江邮政分公司	1,417,160.79	1 年以内
17	北京市公安局	1,198,352.19	1 年以内
18	湖南邮政分公司	2,049,010.64	1 年以内
19	山东交通局	2,323,318.50	1 年以内
20	辽宁邮政分公司	2,129,234.08	1 年以内
21	邮政储蓄银行甘肃分行	841,125.22	1 年以内
合 计		45,941,299.79	

(三) 其他应收款

期末余额：19,534,103.31 元

序 号	主要债务人	金 额	账 龄
1	YDC GRORP CORPORATION	8,980,232.00	2 至 3 年

序 号	主要债务人	金 额	账 龄
2	北京亿都川贸易有限公司	5,931,999.04	2 至 3 年
3	北京大全物业管理有限责任公司	611,957.07	1 年以内
4	北京亿都川房地产开发有限公司	2,211,156.50	1 至 2 年
5	北京市顺义区教育资产管理服务中心	307,898.00	1 年以内
6	北京市综合执法	646,056.60	1 年以内
合 计		18,689,299.21	

(四) 预付账款

期末余额：25,000,000.00 元

序号	主要债务人	金 额	账 龄
1	安徽泉威服装材料公司	7,400,000.00	1 年以内
2	河北潘兰纺织有限公司	1,400,000.00	1 年以内
3	蒂迭诺服饰文化发展(北京)有限公司	1,200,000.00	1 年以内
4	吴江市宇龙丝绸有限公司	2,600,000.00	1 年以内
5	高阳县京阳针织品有限公司	1,670,000.00	1 年以内
6	四川川棉国际贸易有限公司	2,000,000.00	1 年以内
7	吴江市恒润织造厂	1,000,000.00	1 年以内
合 计		17,270,000.00	

(五) 存货

期末余额：65,559,865.13 元

项 目	期末余额
原材料	25,105,215.57
库存商品	27,567,290.08
半成品	12,887,359.48
合 计	65,559,865.13

(六) 长期股权投资

期末余额：42,000,000.00 元

项 目	期末余额
北京亿都川房地产开发有限公司	16,000,000.00
北京亿都川贸易有限公司	6,000,000.00
北京亿都川新能源公司	20,000,000.00
合 计	42,000,000.00

(七) 固定资产

期末净值：81,616,578.92 元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	178,350,378.23	6,611,220.63	1,433,247.22	181,928,351.62

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	110,071,153.20	2,419,229.13	1,385,480.64	111,104,901.69
机器设备	54,461,274.52	2,958,387.78	626,287.58	56,793,374.72
交通工具	7,001,701.94	445,800.00	421,479.00	7,026,022.94
其他固定资产	6,816,248.55	187,803.72	0.00	7,004,052.27
二、累计折旧合计:	96,025,469.28	4,836,345.43	550,042.01	100,311,772.70
房屋建筑物	34,996,012.80	2,529,852.90	118,322.58	37,407,543.12
机器设备	49,942,781.16	1,723,866.78	31,314.38	51,635,333.56
交通工具	5,621,858.79	379,959.68	400,405.05	5,601,413.42
其他固定资产	5,464,816.53	202,666.07	0.00	5,667,482.60
三、账面净值合计	82,324,908.93	--	--	81,616,578.92
房屋建筑物	75,075,140.40	--	--	73,697,358.57
机器设备	4,518,493.36	--	--	5,158,041.16
交通工具	1,379,843.15	--	--	1,424,609.52
其他固定资产	1,351,432.02	--	--	1,336,569.67

(八) 无形资产

期末余额: 8,350,904.47 元

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	8,565,030.23	0.00	214,125.76	8,350,904.47
合 计	8,565,030.23	0.00	214,125.76	8,350,904.47

(九) 短期借款

期末余额: 42,000,000.00 元

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
北京银行顺义支行	29,000,000.00	45,000,000.00	52,000,000.00	22,000,000.00
中国银行马坡支行	4,500,000.00	12,000,000.00	6,500,000.00	10,000,000.00
中国农业银行顺义马坡支行	5,900,000.00	9,800,000.00	5,700,000.00	10,000,000.00
合 计	39,400,000.00	66,800,000.00	64,200,000.00	42,000,000.00

(十) 应付账款

期末余额: 11,420,395.27 元

序号	主要债权人	金 额	账 龄
1	丹阳市丹析行业服装面料有限公司	714,919.05	1 年以内
2	江苏华超实业有限公司	1,341,774.42	1 年以内
3	永嘉县天元服辅有限公司	1,102,397.50	1 年以内
4	江苏澳洋纺织实业有限公司	1,436,713.45	1 年以内
5	中山市银桥纺织有限公司	1,183,571.20	1 年以内

序号	主要债权人	金 额	账 龄
6	际华三五四三针织服饰有限公司	1,140,602.40	1 年以内
7	中山市仕春纺织印染实业有限公司	375,055.80	1 年以内
合 计		7,295,033.82	

(十一) 应付职工薪酬

期末余额：807,592.11 元

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	724,898.99	11,571,954.68	11,646,853.67	650,000.00
二、职工福利	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险	23,272.99	2,789,881.74	2,655,562.62	157,592.11
四、住房公积金	0.00	283,994.00	283,994.00	0.00
合 计	748,171.98	14,645,830.42	14,586,410.29	807,592.11

(十二) 应交税费

期末余额：1,110,332.74 元

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	669,507.20	1,399,975.07	1,069,483.27	999,999.00
增值税	1,056,508.05	2,824,385.40	3,787,543.93	93,349.52
个人所得税	7,028.09	1,024,027.32	1,023,407.15	7,648.26
城建税	52,826.92	141,219.27	189,377.20	4,668.99
教育费附加	31,694.94	84,731.56	113,626.32	2,800.18
车船税	0.00	5,869.28	5,869.28	0.00
房产税	0.00	421,383.20	421,383.20	0.00
土地使用税	0.00	58,229.40	58,229.40	0.00
印花税	0.00	27,887.84	27,887.84	0.00
地方教育附加	21,129.96	56,487.71	75,750.88	1,866.79
环保税	0.00	2,695.99	2,695.99	0.00
合 计	1,838,695.16	6,046,892.04	6,775,254.46	1,110,332.74

(十三) 其他应付款

期末余额：9,366,728.35 元

序号	主要债权人	金 额	账 龄
1	北京亿都川新能源有限公司	7,466,773.43	3 年以上
2	马坡镇政府	200,000.00	1 年以内
3	宁波维翔商贸有限公司	667,021.40	1 年以内
4	石狮市万航纺织服饰有限公司	148,434.50	1 年以内
合 计		8,482,229.33	

(十四) 实收资本

期末余额: 156,000,000.00 元

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
何博远	124,800,000.00	0.00	0.00	124,800,000.00
张继荣	31,200,000.00	0.00	0.00	31,200,000.00
合 计	156,000,000.00	0.00	0.00	156,000,000.00

(十五) 资本公积

期末余额: 5,355,351.78 元

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其他资本公积	5,355,351.78	0.00	0.00	5,355,351.78
合 计	5,355,351.78	0.00	0.00	5,355,351.78

(十六) 盈余公积

期末余额: 1,089,448.44 元

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	1,089,448.44	0.00	0.00	1,089,448.44
合 计	1,089,448.44	0.00	0.00	1,089,448.44

(十七) 未分配利润

期末余额: 100,404,614.79 元

项 目	本年金额
本年年初余额	97,471,422.71
本年增加数	7,933,192.08
其中: 本年净利润转入	7,933,192.08
其他因素调整	0.00
本年减少数	5,000,000.00
其中: 本年提取盈余公积数	0.00
本年提取一般风险准备	0.00
本年分配现金股利数	5,000,000.00
转增资本	0.00
其他	0.00
本年年末余额	100,404,614.79

(十八) 主营业务收入

本年发生额: 109,507,135.01 元

项 目	本年发生额
主营业务收入	104,612,546.30
其中: 服装收入	104,612,546.30
其他业务收入	4,894,588.71
其中: 房租收入	4,894,588.71

项 目	本年发生额
合 计	109,507,135.01
(十九) 主营业务成本	本年发生额: 84,288,593.45 元
项 目	本年发生额
主营业务成本	84,288,593.45
其中: 服装成本	84,288,593.45
其他业务成本	0.00
合 计	84,288,593.45
(二十) 税金及附加	本年发生额: 798,504.25 元
项 目	本年发生额
城建税	141,219.27
教育费附加	84,731.56
地方教育附加	56,487.71
车船税	5,869.28
房产税	421,383.20
土地使用税	58,229.40
印花税	27,887.84
环保税	2,695.99
合 计	798,504.25
(二十一) 销售费用	本年发生额: 3,748,604.45 元
项 目	本年发生额
工资	885,031.45
宣传费	11,716.98
折旧费	7,930.16
差旅费	51,539.18
办公费	100.00
业务招待费	23,720.00
投标费	1,733,471.21
快递费	48,383.62
检测费	51,158.87
通讯费	6,728.49
物料消耗	17,921.27
咨询服务费	585,408.47

项 目	本年发生额
福利费	135.5
劳动保险费	210,642.81
包装材料	558.34
交通费	7,961.90
水电费	62,000.00
TK 项目	44,196.20
合 计	3,748,604.45

(二十二) 管理费用

本年发生额: 4,784,156.30 元

项 目	本年发生额
工资	1,366,497.34
折旧费	955,578.97
业务招待费	808,973.53
差旅费	6,760.95
过路及停车费	30,658.75
通讯费	48,018.93
咨询服务费	239,936.02
修理费	120,179.13
快递费	2,439.89
办公费	79,432.21
检测费	3,880.76
汽油费	76,522.04
保险费	75,048.31
福利费	98,047.31
物料消耗	14,734.40
劳动保险费	413,568.61
垃圾清理费	42,856.42
工会经费	33,528.00
会费	24,716.98
设计费	3,500.00
交通费	76,181.98
水电费	263,095.77
合 计	4,784,156.30

(二十三) 研发费用

本年发生额: 2,647,478.83 元

项 目	本年发生额
研发费用	2,647,478.83
合 计	2,647,478.83

(二十四) 财务费用

本年发生额：1,192,329.48 元

项 目	本年发生额
利息收入	-39,926.36
利息支出	1,201,917.51
手续费	30,338.33
合 计	1,192,329.48

(二十五) 营业外收入

本年发生额：468,194.38 元

项 目	本年发生额
补贴收入	80,253.00
政府补助收入	54,214.86
其他	8,326.00
确实无法偿付的应付款项	325,400.52
合 计	468,194.38

(二十六) 营业外支出

本年发生额：3,182,495.48 元

项 目	本年发生额
罚款	1,200.00
捐赠支出	12,800.00
处置固定资产损失	1,305,192.42
坏账损失	1,767,550.37
其他	95,752.69
合 计	3,182,495.48

(二十七) 所得税费用

本年发生额：1,399,975.07 元

项 目	本年发生额
当期所得税费用	1,399,975.07
合 计	1,399,975.07

八、或有事项的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应收票据贴现或背书、未决诉讼或仲裁、对外担保等应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项的说明

截至审计报告日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

无。

十一、其他需说明的重大事项

本公司本年度无需要披露的其他重大事项。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表已经本公司董事会批准。



北京亿都川服装集团有限公司

2024 年 03 月 29 日





营业执照

统一社会信用代码
911101057675000518



(副本)(3-1)

名称 北京信和标准会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张宇

经营范围

注册资本 200万元

成立日期 2004年10月20日

住所 北京市顺义区仁和镇仓上小区37号楼3层2单元302

审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业注册资本（金），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；基本建设项目的预决算（结）算审计；验证、法律、行政法规规定的其它审计业务；会计业务咨询服务；（销售与会计业务相关的帐册、文表、开展经营活动，代理记账，（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年11月30日

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

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

国家市场监督管理总局监制

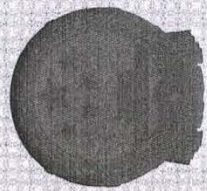
证书序号:0017181

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:北京市财政局
二〇二二年三月十五日

中华人民共和国财政部制

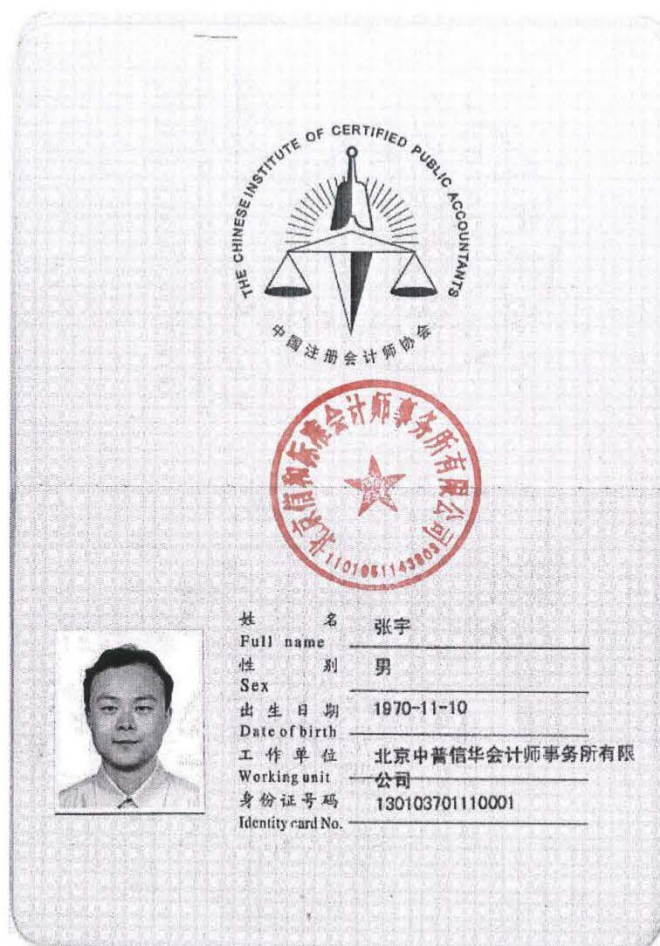


会计师事务所
执业证书

名称:北京信和标准会计师事务所有限公司

首席合伙人:张宇
主任会计师:张宇
经营场所:北京市顺义区仁和镇仓上小区37号楼3层2单元302

组织形式:有限责任
执业证书编号:11000331
批准执业文号:京财会[2004]1579号
批准执业日期:2004年10月11日



记
stration

格，继续有效一年，
valid for another year after

姓名：张宇
证书编号：110003940005

证书编号：
No. of Certificate 110003940005

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2015 年 09 月 10 日

CPA 注册机构
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2016

CPA 注册机构
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2017

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 25 日

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 5 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 5 月 9 日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验
This certificate
this renewal.

CPA 中国注册会计师协会
BICPA
2011

2006年3月10日
年检专用章

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

格，继续有效一年。
lid for another year after
2011.3.20

CPA 中国注册会计师协会
BICPA
2010

北京注册会计师
2007年度任职资格检验
2017

2008年3月20日

姓名：陈为嘉
证书编号：100000292560

9

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

中友 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年11月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞华恒信 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年11月3日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞华恒信 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年12月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信和利恒 事务所
CPAs


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年12月2日

11



（二）企业有关财务会计制度

1、财务报告编制管理制度

	财务报告编制管理制度	编号：YDC-CW-ZD-019 版号：A/2023
---	------------	-------------------------------

第一章 总则

第一条 为了科学、有序地编制财务会计报告,确保完整、准确、及时地为公司外界财务会计报告使用者提供正确的财务信息,为公司内部经营管理人员的领导决策提供可靠依据,依据国家相关法律法规、公司章程、公司相关规章制度,制定本制度。

第二条 公司本部及所属子公司、分公司编制财务报告时,应遵守本制度。

第二章 财务报告的内容

第三条 财务报告主要包括会计报表、会计报表附注及财务情况说明书。

第四条 会计报表的种类及内容

- (一) 按照编制时期分为月报、季报、半年报和年报。
- (二) 按照服务对象分为外部会计报表和内部会计报表。
- (三) 按是否反映子公司的情况分为个别会计报表和合并会计报表。
- (四) 向投资者、债权人和政府部门提供的外部会计报表主表包括资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益(或股东权益)变动表。


第五条 会计报表附注至少应当包括下列九项内容。

- (一) 不符合基本会计假设的说明。
- (二) 重要会计政策和会计估计及其变更情况、变更原因及其财务状况和经营成果的影响。
- (三) 或有事项和资产负债表日后事项的说明。
- (四) 关联方关系及其交易的说明。
- (五) 重要资产转让及其出售情况。
- (六) 企业合并、分立。
- (七) 重大投资、融资活动。
- (八) 会计报表中重要项目的明细资料。
- (九) 有助于理解和分析会计报表而需说明的其他事项。

第六条 财务情况说明书至少应当对公司财务状况和经营成果的下列情况给予说明。

- (一) 企业生产经营的基本情况。

第 1 页 共 3 页

	财务报告编制管理制度	编号: YDC-CW-ZD-019 版号: A/2023
---	-------------------	---------------------------------

- (二) 利润实现和分配情况。
- (三) 资金增减和周转情况。
- (四) 各项财产物资变动情况。
- (五) 影响各项指标完成情况的主要原因。
- (六) 报表调整事项和需要说明的事项。
- (七) 对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他事项。

第三章 会计报表的编制

第七条 财务部负责编制各类会计报表。在编制之前,财务部门人员应布置、落实编制工作。

第八条 财务部会计人员按照国家统一的会计准则制度规定的会计报表格式和内容,根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制会计报表,做到内容完整、数字真实、计算准确,不得漏报或者任意取舍。

第九条 会计报表附注和财务情况说明书应当按照企业会计制度的规定,对会计报表中需要说明的事项作出真实、完整、清楚的说明。

第十条 财务部会计人员通过人工分析或计算机信息系统检查会计报表之间、会计报表各项目之间的勾稽关系是否正确,重点校验以下项目。

- (一) 会计报表内有关项目的对应关系。
- (二) 会计报表中本期与上期有关数字的衔接关系。
- (三) 会计报表与附表之间的平衡及勾稽关系。

第十一条 公司发生合并、分立情形时,按照国家统一的会计准则制度的规定,作出恰当的会计判断,选择合理的会计处理方法,编制相应的财务报告。


第十二条 公司终止营业时,按照编制年度财务会计报告的要求全面清查资产、核实债务、进行结账,并编制财务报告;在清算期间,按照国家统一的会计制度规定编制清算期间的财务会计报告。

第四章 合并会计报表的编制

第十三条 公司对所属子公司编制合并会计报表。在编制之前,财务部将确定合并会计报表

第 2 页 共 3 页



	财务报告编制管理制度	编号: YDC-CW-ZD-019 版号: A/2023
---	-------------------	---------------------------------

的编制范围、方法以及发生变更的情况,并提交董事会审议。

第十四条 确定合并会计报表编制范围后,对所属编制范围内子公司的会计核算执行如下规定。

- (一) 统一执行公司财务部制定的会计政策和财务会计制度。
- (二) 对母子公司内部之间业务往来的会计处理严格贯彻权责发生制原则,相关的账务处理必须符合公司财务会计制度的规定。
- (三) 按照公司规定的时间和统一设定的合并会计报表工作底稿格式及有关明细表报送相关资料。

第十五条 财务部的会计核算及合并报表执行如下规定。

- (一) 公司对子公司进行权益性资本投资时采用权益法进行核算,并以此编制个别会计报表,为编制合并会计报表提供基础数据。
- (二) 对于设立在境外的子公司以外币表示的会计报表,将其折算为人民币并以折算为人民币的会计报表编制合并会计报表。
- (三) 合并会计报表必须按规定编制工作底稿,编制抵销分录后计算合并数据,计入合并会计报表。

第十六条 合并会计报表的附注应说明以下事项。

- (一) 纳入合并会计报表范围的公司名称、业务性质、母公司的持股比例。
- (二) 纳入合并会计报表的各公司财务数据的增减变动情况。
- (三) 未纳入合并会计报表范围的各公司。
- (四) 当母子公司会计政策不一致时在合并会计报表中的处理方法。
- (五) 其他事项。


第五章 附则

第十七条 本规范的制定和修改由财务部负责,经总经理批准之日起生效实施。

第十八条 本规范解释权属北京亿都川服装集团有限公司。



2、会计核算管理制度

	会计核算制度	编号：YDC-CW-ZD-010 版本号：A/2023
---	---------------	--------------------------------

第一章 总则

第一条 为适应公司的发展，充分体现会计信息的可检验性，完善本公司的财务管理工作，依据国家相关法律法规、公司章程、公司相关规章制度，制定本制度。

第二条 本办法适用于本公司财务部所有财会人员的会计核算工作。

第二章 会计核算基础规定

第三条 会计年度为公历年度，即自每年1月1日起至12月31日止。

第四条 会计科目的运用及账户的设置按《企业会计准则》执行，不得任意更改或自行设置。因业务需要新增科目时，需报财务总监批准。

第五条 记账采取借贷记账法，采用权责发生制，具体要求如下所述。

（一）凡是收益已经实现，费用已经发生，不论款项是否收付，都应作为本期的收益或费用入账。

（二）凡是不属于本期的收益或费用，即使款项已在本期收付，也不应作为本期的收益或费用处理。

（三）一个时期内的各项收入与其相关联的成本、费用，必须在同一时期入账。

（四）凡是用于增加固定资产而发生的各项支出都应计为资本支出，不得计入费用作为收益支出。

（五）凡是为了取得收益而发生的各项支出，都应作为收益支出，同时计入成本费用。

第六条 以人民币作为记账本位币。

第七条 会计凭证主要包括自制原始凭证和外来原始凭证两种。

（一）自制原始凭证指领料单、销售出库单、旅差费报销单、费用开支证明单、调拨单、收款收据、借条等。

（二）外来原始凭证指我公司与其他单位或个人发生业务、劳务关系时，由对方开给本公司的凭证、发票、收据等。

第八条 会计报表的编制应根据国家制定的《企业会计准则》来执行。


第三章 会计核算方法

第九条 设置会计科目及账户。根据会计对象具体内容的特点和经济管理的不同要求，选择一定的标准进行分类，并据分类核算的要求，逐步开设相应的账户。

第十条 复式记账。复式记账就是对每一项经济业务，都以相等的金额同时在两个或两个以

第1页 共3页



	会计核算制度	编号: YDC-CW-ZD-010 版号: A/2023
---	---------------	---------------------------------

上的相关账户中进行记录的方法。我公司统一使用借贷复式记账。

第十一条 填制和审核凭证。对于已经发生的经济业务，都必须由经办人或部门填制原始凭证，并签名盖章。所有原始凭证都要经过财务部和和其他有关部门的审核，并根据审核后的原始凭证编制记账凭证，作为登记账簿的依据。

第十二条 设置与登记账簿。根据填制和审核无误的记账凭证，在账簿上进行全面、连续、系统的记录。

第十三条 成本费用经过统计计算后，要对应计入相应对象的全部费用进行归集、计算以确定各对象的总成本和单位成本。

第十四条 财产清查。通过实物盘点、往来款项的核对检查财产和资金的实有数额。

第十五条 编制会计报表。根据账簿记录的数据资料，采用一定的表格形式，概括、综合地反映各部门和公司一定时期内的经济活动过程和结果。

第四章 会计核算组织程序

第十六条 根据审核后的原始凭证录入 ERP 系统，经审核后过账。

第十七条 ERP 系统会自动生成“记账凭证汇总表”、“总分类账”、“现金日记账”和“银行日记账”及各“明细分类账”。

第十八条 月末，根据“总分类账”和各“明细分类账”编制会计报表。

第十九条 记账错误处理。

（一）当年过账前若发现记账凭证有错误。如果已经经过审核，在原审核人取消审核后，由原记账人更正或重制记账凭证；如果未经审核则由原记账人更正或重制记账凭证。

（二）当年过账后发现记账凭证中会计科目、借贷方式或金额错误。应先冲销原记账凭证，然后重新填制正确的记账凭证，一并审核过账；重新填制的记账凭证应在摘要中注明原记账凭证的日期和号码，以及更正的理由和依据。


（三）当年发现以前年度会计差错，如果金额较小，可以直接在当年进行调整调整；如果金额较大或性质较为特殊需调整上年数据，则需通过“以前年度损益”科目进行调整。“以前年度损益”科目最终调整计入“年初未分配利润”科目。更正记账凭证应在摘要中注明原“记账凭证”的日期和号码，以及更正的理由和依据。

第五章 结账、对账

第二十条 结账是结算各种账簿记录。结账工作是在已将一定时期内所发生的记账凭证全部

第 2 页 共 3 页



	会计核算制度	编号: YDC-CW-ZD-010 版号: A/2023
---	---------------	---------------------------------

过账的基础上进行的。

第二十一条 对账是为了保证账证相符、账账相符、账实相符，具体内容如下所述。

(一) 账证核对，即将各种账簿的记录与会计凭证进行核对。账证核对主要是在日常编制凭证和记账过程中进行。月终如果发现账证不符，就应回过头来对账簿记录与会计凭证进行核对，以保证账证相符。

(二) 账账核对，每月进行一次，主要包括以下三个方面的核对工作：

1. 将总分类账各账户期末余额与各明细分类账的账面余额进行核对；
2. 将财务总账模块各科目发生额及期末余额与各业务模块发生额及期末余额进行核对；
3. 将“现金（或银行存款）二级账”与出纳的“现金（或银行存款）日记账”进行核对；
4. 财务部门各种“财产物资明细分类账”期末余额与财产物资管理部门和使用部门的保管账相核对。

(三) 账实核对，主要分两类。

1. “现金日记账”账面余额与现金实际库存数额相核对，“银行存款日记账”账面余额与开户银行对账单相核对，要求每月核对一次。
2. 各种财产物资明细分类账的账面余额与财产物资实有数额相核对，各种往来账款明细账的账面余额与有关债权债务单位的账目相核对等，要求每季核对一次。

第二十二条 财会人员离职时，必须办清交接手续，并注明交接日期，由主管人员监交，交接双方签章，未按规定办清交接手续的财会人员，不得离职。

第六章 附则

第二十三条 本规范的制定和修改由财务部负责，经总经理批准之日起生效实施。

第二十四条 本规范解释权属北京亿都川服装集团有限公司。



第 3 页 共 3 页

3、生产成本管理制度

	生产成本管理制度	编号：YDC-CW-ZD-012 版号：A/2023
---	----------	-------------------------------

第一章 总则

第一条 为加强生产成本的管理控制，确保生产效益不断提高，依据国家相关法律法规、公司章程、公司相关规章制度，制定本制度。

第二条 本制度适用于涉及生产成本管理控制的部门和个人。

第三条 生产成本主要由直接材料费用、直接人工费用和制造费用三部分费用构成，其中制造费用包括间接材料、间接人工和其他制造费用等。

第四条 生产成本管理控制是指在产品的生产制造过程中，对成本形成的各种因素，按照事先拟定的标准严加监督，发现偏差就要及时采取措施加以纠正，从而使生产过程中的各项资源消耗和费用开支限制在标准规定的范围之内。

第五条 生产成本控制权责规定

（一）生产部负责对直接材料的消耗指标、领用流程、投料程序、标准工时和加工单价等做出明确规定。

（二）财务部负责对制造费用分摊进行核算生产成本。

第二章 生产成本控制的一般性规定

第六条 生产成本内部控制制度

- （一）成本的计算必须以原始记录为依据。
- （二）成本计算必须具有健全的原始凭证。
- （三）应该进行定额管理。
- （四）在产品、产成品的转移必须有严格的交接手续。
- （五）必须定期对在产品 and 完工产品进行清点。
- （六）费用分配表必须进行审核方可进行转账处理。
- （七）成本计算表必须经过审核。

第七条 生产成本内部控制的具体方式

（一）成本计算基础工作设计

成本计算基础工作主要包括以下方面：

- 1. 制定成本开支范围和标准，确定哪些费用构成产品成本，是对费用处理的依据。
- 2. 制定成本计算原始记录，是确定费用归集、分配和成本计算的依据。
- 3. 制定消耗定额，是成本控制、分析、以及费用分配的依据。

	<p>生产成本管理制度</p>	<p>编号: YDC-CW-ZD-012 版号: A/2023</p>
---	-----------------	---

4. 制定其它有关制度，如领料退料制度、在产品和产成品盘点制度等。
5. 确定成本计算的截止日，作为本期费用与下期费用划分的标准。

（二）成本计算方法的选择

成本计算方法应根据企业生产特点和管理规模来确定，并力求成本计算方法的合理。

1. 确定成本项目。

成本项目反映了产品成本的构成情况，并有利于成本分析与控制。成本项目按费用要素确定，设置原材料、燃料、动力、辅助材料、工资、制造费用等项目。

2. 确定成本计算对象和方法。

企业生产有单件生产、小批量生产、大量生产等情况，生产工艺有装配式和连续式的情况。根据这些特点，可以分别以品种、类别、加工步骤为成本计算对象，并分别选择品种法、分步法、定额比例法(分批法)等成本计算方法。各种计算方法一旦确定财务必须备案，不得随意调整。

3. 确定费用确认和分配的标准。

费用确认的标准如固定资产折旧方法，低值易耗品摊销方法、大修理费用的计提与摊销方法。费用分配的标准指间接费用的分配方法，如制造费用分配时可采用工时比例法、直接费用比例法、消耗定额比例法等，各车间按具体情况分别确定，一旦确定，不得随意变动。

4. 确定产成品、在产品划分的标准。

在划分时可以按实际情况选用不同的方法，如在产品很少的情况，可不计在产品成本；在产品比较稳定时，在产品成本可确定为一个定量；在产品波动较大时按一定的比例分配。分配时主要可采用约当产量法和定额比例法。

5. 确定成本计算的程序。

成本计算主要在车间和会计部门进行，各种转账、分配计算等分别在车间和会计部门进行。成本计算所需原始凭证应定期传交会计部门，有关凭证的传递程序：车间→财务部门。

（三）成本计算中的凭证：

1. 费用汇总表

例如根据领料单、发料单编制的材料汇总表，根据工资单汇总的工资汇总表，以及折旧汇总表等。



第 2 页 共 3 页

	生产成本管理制度	编号: YDC-CW-ZD-012 版号: A/2023
---	-----------------	---------------------------------

2. 费用分配表

按照费用发生作用途,按成本对象编制的材料分配表,工资费用分配表和制造费用分配表等。

3. 在产品结存表

确定在产品数量和加工程度的报表,也可通过盘点后填制。

4. 产品入库单

反映完工产品数量的凭证。

5. 成本计算表

第八条 成本明细账的设置

车间和会计部门分别设置成本明细账,也可按成本计算对象编制成本计算表,以表代账。

账、表均应按成本项目的构成设多栏式结构,将发生的直接材料、直接人工按成本计算对象入账。将各种间接费用及制造费用归集后进行分配,期末按不同成本对象分配转出入账。

第三章 附则

第九条 本规范的制定和修改由财务部负责,经总经理批准之日起生效实施。

第十条 本规范解释权属北京亿都川服装集团有限公司。

北京亿都川服装集团有限公司
2023年7月5日



第 3 页 共 3 页

4、成本费用核算制度

	成本费用核算制度	编号: YDC-CW-ZD-013 版号: A/2023
---	-----------------	---------------------------------

第一章 总则

第一条 为了规范公司成本费用核算工作,保证成本信息真实、完整;加强公司成本管理,降低成本费用,提高公司经济效益,依据国家相关法律法规、公司章程、公司相关规章制度,制定本制度。

第二条 成本费用核算依据

- (一) 国家《企业会计准则》、《公司内部会计制度》。
- (二) 有关的消耗定额、开支标准和开支范围的政策文件。
- (三) 公司内部的经营特点以及经营的内外环境要求。

第三条 成本费用的归集、分配应遵循以下七点要求。

- (一) 成本费用应当分期核算。
- (二) 成本费用的核算方法应当前后一致。
- (三) 成本费用核算应当为公司未来决策提供有用信息。
- (四) 成本的确认和计量应当符合国家统一的会计准则制度的规定。
- (五) 一定期间的成本费用与相应的收入应当配比。
- (六) 成本费用归集、分配、核算应当考虑重要性原则。
- (七) 成本费用核算应与客观经济事项相一致,以实际发生的金额计价,不得人为降低或提高成本。

第四条 进行成本费用核算的前提就是制定公司各项消耗定额,具体包括以下四个方面。


- (一) 公司的材料消耗定额,包括原材料、燃料、动力等消耗定额。
- (二) 劳动定额,包括产品生产工时、消耗定额、产品产量、劳动生产率、停工率等定额。
- (三) 设备利用定额,包括各种机器设备的利用率等。
- (四) 费用消耗定额,包括各种制造费用的消耗定额。

第二章 成本费用核算组织体系

第五条 本公司采用集中核算形式,财务部集中负责成本费用的核算工作,各部门负责登记、整理有关原始资料,填报有关原始凭证,并进行初步审核、整理和汇总。

第六条 本公司实行成本费用核算的财务总监负责制,财务总监具体组织开展各项成本费用的核算工作,成本核算会计在财务总监的直接领导下,具体负责成本费用核算的账务处理及

第 1 页 共 6 页

	成本费用核算制度	编号: YDC-CW-ZD-013 版号: A/2023
---	-----------------	---------------------------------

相关事宜。

第七条 专人核算

(一) 公司各部门根据本部门开展业务的需要,设置专职成本核算员或指定专人兼任,以开展本部门的成本费用核算业务。

(二) 各部门具体负责本部门的成本核算工作,健全原始记录,制定并修订各项定额,对上报财务部的成本费用核算数据全面负责,并配合财务部开展各项财务核算管理工作。

第八条 成本费用核算内容主要包括以下两个方面。

- (一) 按照规定设置成本核算项目,做到结构合理、项目齐全。
- (二) 收集、整理成本核算数据,按规定项目、程序、方法和时限要求,准确计算、编报、分析、预测和控制成本费用。

第三章 成本费用核算对象、方法和项目

第九条 成本核算对象包括生产成本和制造费用。

第十条 三大期间费用:销售费用、管理费用和财务费用。

第十一条 成本费用核算方法

- (一) 将能直接归属某个成本核算对象的成本费用直接列入相应成本对象的成本中。
- (二) 对涉及两个及两个以上成本费用核算对象的成本费用采用分配的办法进行归集,分别根据具体情况按人员比例、工作量比例予以分摊。
- (三) 本公司采用标准成本法为成本费用计算方法,品种法是以产品品种为成本计算对象的一种成本计算方法,特点包括以下四个方面。
 - 1. 以“品种”为对象开设生产成本明细账、成本计算单。
 - 2. 成本计算期一般采用“会计期间”。
 - 3. 以“品种”为对象归集和分配费用。
 - 4. 以“品种”为主要对象进行成本分析。
- (四) 成本费用计算方法的变更必须经财务总监审批后方可进行。

第四章 生产成本核算


第十二条 根据实际产量和实际消耗的材料、人工、费用计算产品的实际成本。

第十三条 生产成本核算要求

- (一) 采用计划成本、定额成本进行日常核算,不得以计划成本、定额成本代替实际

第 2 页 共 6 页



	成本费用核算制度	编号: YDC-CW-ZD-013 版号: A/2023
---	-----------------	---------------------------------

成本。

(二) 划定本期产品成本和下期产品成本的界限,不得任意待摊和预提费用。

(三) 划清在产品成本、产成品成本和不可比产品成本的界限,不得虚报可比产品成本降低额。

(四) 凡是规定不准列入成本的开支,都不得进入产品成本。

(五) 按成本费用发生项目进行归集,归集过程中保持成本核算与实际生产经营进程的一致性。

第十四条 生产成本的核算应按照以下程序进行。

(一) 根据各部门统计资料和原始记录,收集、确定各种产品的生产量,入库量,自制半成品、在产品的盘存量以及材料、工时、动力消耗等数据,确保数据的准确性、规范性和有效性。

(二) 根据基本生产车间、辅助生产车间和规定的成本费用项目对发生的费用进行归集。

(三) 将归集的费用予以结算和分配,能够确定由某一成本核算对象负担的,直接计入该成本核算对象;由几个成本核算对象共同负担的,按照产量等合理的分配标准,在有关成本核算对象之间进行分配。

(四) 对于期末有在制品产品,应将归集起来的生产成本按产值在完工产品和在制品之间分配,从而计算出完工产品的总成本和单位成本。

第十五条 材料成本核算

(一) 材料成本包括材料购买价格,运杂费,装卸费,定额内的合理损耗,入库前的加工、整理及挑选费用等。

(二) 材料采用实际成本核算,按加权平均法计算出库成本。

(三) 凡直接用于产品生产的材料和自制半成品,直接计入各产品成本。不能直接认定的,按产值进行分配。


第十六条 燃料和动力按实际成本计入产品成本,能直接认定为用于产品生产的燃料及动力,直接计入各产品成本;不能直接认定的,按产值进行分配。

第十七条 直接职工薪酬成本核算

直接从事产品生产人员的职工薪酬,直接计入各产品成本;不能直接认定的,按产值进行合理分配。



第 3 页 共 6 页

	成本费用核算制度	编号: YDC-CW-ZD-013 版号: A/2023
---	-----------------	---------------------------------

第十八条 辅助生产成本的核算

(一) 核算原则:公司的辅助生产车间(部门,下同)应单独核算成本并进行分配。

(二) 核算办法:辅助生产车间生产所用的水、电、气及劳务等发生的各项间接费用,通过相应的成本要素或成本中心归集。

第十九条 在制品成本的核算

(一) 对于各月之间变动不大、在制品数量较少、生产周期较短的情况,不计算在制品成本。

(二) 对于各月之间变动较大、在制品数量较多、生产周期较长的情况,计算在制品的原材料成本。

第五章 制造费用核算

第二十条 公司为生产产品和提供劳务而发生的各项间接生产费用,通过“制造费用”科目归集。凡能直接认定用于产品生产的制造费用,直接计入相应的产品成本;不能直接认定的,按产值进行合理分配。

第二十一条 制造费用核算的具体内容包括折旧费、物料消耗、运输费、设计制图费、租赁费、财产保险费、低值易耗品摊销、水电费、取暖费、办公费、差旅费、职工薪酬、劳动保护费、印刷费、环保费用、车辆使用费以及生产部门不能列入以上各项目的其他间接生产费用。

第六章 期间费用核算

第二十二条 期间费用包括销售费用、管理费用和财务费用三类费用。

第二十三条 销售费用

(一) 销售费用主要用于核算对外销售商品和提供劳务等过程中发生的各项费用以及专设销售机构的各项经费。

(二) 销售费用的具体内容包括销售部门在开展业务过程中产生的职工薪酬、劳动保护费、固定资产折旧费、修理费、租赁费、财产保险费、低值易耗品摊销、物料消耗、水电费、取暖费、办公费、差旅费、会议费、通信费、印刷费、销货运杂费、其他运杂费、装卸费、包装费、商品损耗(减溢余)、展览费、广告费、业务宣传费、销售服务费、无形资产摊销、长期待摊费用摊销及其他费用支出。

第二十四条 管理费用



第 4 页 共 6 页

	成本费用核算制度	编号: YDC-CW-ZD-013 版号: A/2023
---	-----------------	---------------------------------

(一) 管理费用,主要核算分(子)公司为组织和管理生产经营所发生的行政管理费用以及管理部门在经营管理中发生的,或者应由公司统一负担的公司经费等。

(二) 管理费用的具体内容包括公司管理部门的职工薪酬、劳动保护费、折旧费、修理费、租赁费、财产保险费、低值易耗品摊销、物料消耗、水电费、取暖费、办公费、差旅费、会议费、通信费、印刷费、图书资料费、业务招待费、外宾招待费、车辆使用费、运输费、土地租金、文化教育费、医疗卫生费、社区服务费、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、技术使用费、土地(海域)使用及损失补偿费、房产税、车船使用税、土地使用税、印花税、出国人员经费、咨询费、诉讼费、董事会会费、信息系统运行维护费、招投标费、环境卫生费、外部加工费及其他不能列入以上各项目的其他各种管理费用。

第二十五条 财务费用

(一) 财务费用是指公司为筹集生产经营所需资金等而发生的费用。

(二) 财务费用核算的内容包括利息支出(减利息收入)、汇兑损失(减汇兑收益)、金融机构手续费、筹集生产经营资金发生的其他手续费等,不包括应当资本化的一般借款费用。

(三) 财务费用核算的具体内容。

1. 利息支出包括公司向国内外银行及其他金融机构支付的借款利息(包括长期借款利息和短期借款利息)、应付债券利息、汇票贴现利息、应付票据利息、融资性应付款利息支出及逾期贷款银行加息(不含滞纳金、罚息)。为购建资产发生的借款利息支出,符合资本化条件的,应计入有关资产的价值,不在本项目核算。利息支出设“国内长期借款利息支出”、“外资长期借款利息支出”、“应付债券利息”、“短期借款利息支出”、“融资性应付款利息支出”、“预计弃置费用利息”及其他利息支出项目进行明细核算。

2. 公司存款利息收入,包括银行存款利息、应收票据到期贴息收入等。公司购买国债、其他债券取得的利息收入,列入“投资收益”项目核算。


3. 因汇率变动而发生的外币兑换差额。本项目设“汇兑损失”和“汇兑收益”两个细目,分别核算经营活动中发生的外币兑换损失及收益。

第七章 其他成本和费用核算

第二十六条 其他业务成本,指反映公司除主营业务活动以外的其他经营活动所发生的成本,包括销售材料与包装物的成本、技术转让与技术服务成本、代购代销手续费、出租固定资产计提折旧、出租无形资产的累计摊销、出租包装物的成本或摊销额、转供动力支出、来料加



第 5 页 共 6 页

	成本费用核算制度	编号: YDC-CW-ZD-013 版号: A/2023
---	-----------------	---------------------------------

工支出、处置投资性房地产成本及采用成本模式计量投资性房地产计提的折旧额或摊销额等。

第二十七条 公司发生各项营业外支出,包括处置非流动资产损失、资产报废毁损损失、非货币性资产交换损失、债务重组损失、罚款支出、捐赠支出、资产盘亏损失、预计担保损失、预计未决诉讼损失以及预计重组损失等。

第八章 成本费用会计凭证管理

第二十八条 原始凭证要求

财务部工作人员对不真实、不合法成本费用的原始凭证不予受理;对记载不准确、不完整成本费用的原始凭证予以退回,并要求及时进行更正和补充。

第二十九条 记账凭证要求

财务部工作人员办理成本费用核算事项时必须填制或取得原始凭证,并根据审核后的原始凭证编制记账凭证。会计、出纳员记账时必须在记账凭证的相应位置签字。

第三十条 会计报表

财务部工作人员应根据成本费用账簿记录编制成本费用会计报表并上报财务总监及报送有关部门。会计报表每月由会计编制并上报一次。会计报表须由会计签字或盖章。

第三十一条 账簿问题处理

财务部工作人员发现成本费用的账簿记录与实物、款项不符时,应及时向财务总监报告,并请求查明原因,作出处理。

第三十二条 会计档案管理

根据公司会计档案管理规定,对于需要归档保存的会计凭证,应及时送专管档案的会计人员入档保存。

第九章 附则

第三十三条 本规范的制定和修改由财务部负责,经总经理批准之日起生效实施。

第三十四条 本规范解释权属北京亿都川服装集团有限公司。



第 6 页 共 6 页

说明: (1) 提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该投标人与银行之间业务往来正常,企业信誉良好等。

(2) 投标人提供企业有关财务会计制度。

九、投标人出具参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的书面声明（加盖单位公章）

声 明

致南阳市公安局/河南圣诚工程管理有限公司：

我公司在参加本次政府采购活动前，做出以下郑重声明：

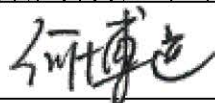
1. 参加本次政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录。
2. 在本次政府采购活动前三年内，我公司在中国政府采购网等政府采购信息发布平台及工商部门企业信用查询系统中，无任何重大违法记录。

若发现我方上述声明与事实不符，愿按照政府采购相关规定接受相关处罚。

特此声明。

投标人名称（盖章）：北京亿都川服装集团有限公司

法定代表人或授权代表（签字）：



日 期：2025年02月12日

