

公司代码：600137

公司简称：浪莎股份

四川浪莎控股股份有限公司 2023 年年度报告



2023. 12. 31

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人翁荣弟、主管会计工作负责人周宗琴及会计机构负责人（会计主管人员）卢明亮声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、**董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

根据四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度经营成果审计，2023 年 1-12 月公司实现净利润 22,625,165.66 元。截止 2023 年 12 月 31 日公司合并报表未分配利润为 76,566,571.82 元，全资子公司向母公司分红 2000 万元，母公司依照《公司章程》相关规定，提取法定盈余公积 10% 后，可供股东分配利润为 18,675,891.14 元。依照《公司章程》相关规定，董事会拟提出 2023 年度分配政策为：2023 年度向全体股东每 10 股派发现金 1.80 元（含税），不进行资本公积转增股本，待提请股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成对公司投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请投资者予以关注。并请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险及对策部分内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任的.....	39
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	58

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表。
	载有法定代表人签名并盖章的 2023 年度报告原件。
	载有报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司、浪莎股份	指	四川浪莎控股股份有限公司
控股股东、浪莎集团、浪莎控股	指	浪莎控股集团有限公司
全资子公司、浪莎内衣、内衣公司	指	浙江浪莎内衣有限责任公司
内衣产品	指	浙江浪莎内衣有限责任公司系列内衣产品
全资子公司子公司、孙公司	指	义乌市蓝也服饰有限公司、义乌市浪莎匀匀贸易有限公司、义乌市浪莎冠盟贸易有限公司、义乌市浪莎晶宇贸易有限公司、义乌市浪莎梦田贸易有限公司、义乌市浪莎森晴贸易有限公司、义乌市浪莎天蚕贸易有限公司
报告期内、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本报告、年度报告	指	2023 年年度报告
上年、上年度	指	2022 年及 2022 年度
年审会计师、内审机构	指	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海证券交易所
证监局	指	中国证券监督管理委员会四川监管局
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	四川浪莎控股股份有限公司
公司的中文简称	浪莎股份
公司的外文名称	Sichuan Langsha Holding Ltd.
公司的外文名称缩写	Langsha
公司的法定代表人	翁荣弟

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马中明	马中明
联系地址	四川省宜宾市外南街 63 号	四川省宜宾市外南街 63 号
电话	0831-8216216	0831-8216216
传真	0831-8216216	0831-8216216
电子信箱	cjbz@vip.163.com	cjbz@vip.163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	四川省宜宾市外南街 63 号
公司注册地址的历史变更情况	644000
公司办公地址	四川省宜宾市外南街 63 号
公司办公地址的邮政编码	644000
公司网址	http://www.langshastock.com
电子信箱	cjbz@vip.163.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	四川省宜宾市外南街 63 号四川浪莎控股股份有限公司

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	浪莎股份	600137	不适用

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
	签字会计师姓名	李敏、武兴田、刘霖蓉

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	387,827,411.34	326,756,136.09	18.69	402,486,328.59
归属于上市公司股东的净利润	22,625,165.66	17,276,628.85	30.96	20,175,443.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,754,447.30	12,969,612.05	36.89	15,868,954.33
经营活动产生的现金流量净额	73,430,187.2	59,345,405.46	23.73	37,847,197.73
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	535,266,606.76	525,279,727.54	1.90	524,530,088.65
总资产	707,714,704.55	663,970,147.03	6.59	667,682,678.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益（元 / 股）	0.233	0.178	30.90	0.208
稀释每股收益（元 / 股）	0.233	0.178	30.90	0.208
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.183	0.133	37.59	0.163
加权平均净资产收益率（%）	4.28	3.29	0.99	3.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.35	2.47	0.88	3.06

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内公司实现营业收入 38,782.74 万元，同比增长 18.69%；实现净利润 2,262.52 万元，同比增长 30.96%；营业利润、利润总额、扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、扣除非经

常性损益后的基本每股收益等其他主要会计数据和财务指标同比均增长。公司 2021 年、2022 年、2023 年近三年经营利润情况分析如下：

(1) 2021 年实现公司收入和利润继续增长，主要系：2021 年面临国内经济需求收缩、供给冲击、预期转弱等三重压力，公司重规范，强管理，着力提升上市公司质量为重点开展工作，继续强化了主营业务的生产经营管理，优化管理机制，提升管理效率，丰富完善线上销售渠道体系，扩大公司产品影响力，实现公司收入和利润继续双增长。

(2) 2022 年营业收入、净利润等主要会计数据和财务指标同比下降，主要系：2022 年受需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力叠加，以及供应链梗阻等因素影响，纺织服装行业的经营业绩整体有所下滑。

(3) 2023 年服务业生产较快增长，消费新模式不断涌现，直播电商、即时零售等商业新业态蓬勃发展。特别是直播电商业务强势兴起，借助品牌的加持，促进了公司产品的销售，实现了全年收入利润同步增长的既定目标。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	62,789,416.60	71,926,524.76	95,177,769.43	157,933,700.55
归属于上市公司股东的净利润	2,880,756.54	3,415,137.99	4,718,193.75	11,611,077.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,863,375.26	3,033,304.35	4,371,606.89	7,486,160.80
经营活动产生的现金流量净额	-21,719,289.38	53,150.42	-25,232,387.63	120,328,713.79

说明：

公司第四季度营业收入大于其他季度，但净利润与其他季度相比异常，主要系：浪莎内衣品牌系列产品主要有保暖内衣产品系列（无缝和有缝）、男女短裤系列、男女时尚内衣系列、女士文胸等，内衣产品季节性较强，春夏季为公司销售淡季，第四季度秋冬季为公司内衣类产品销售旺季。公司一直在优化产品结构，减低季节性产品内衣因天气影响造成公司损失，加大常规产品短裤、文胸等品类的销售。公司销售季节性差异正常。

第四季度适逢“双十一”、“双十二”大型活动，为增加产品销量，加快销售资金回笼，公司第四季度对经销商加大了销售产品优惠力度及授信额度支持，同时通过电子商务、直播带货等零售工具，丰富了销售渠道，提升了“浪莎内衣”品牌影响力，促进了公司产品销售。公司第四季度实现营业收入 15,793.37 万元，销售回款 19,271.25 万元。

根据新金融工具准则及公司存货会计政策的相关规定，加之公司每年均在年末增长应收款项账龄及存货库龄，第四季度较其他季度增加计提了应收款项坏账准备及存货跌价准备分别计入信用减值损失及资产减值损失。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明
适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			-2,150.00	465,851.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	417,458.90	本期政府补助系：(1)收到义乌市经济和信息化局-复工复产普惠补助 15,000 元；(2)退还义乌市就业企业管理服务中心失业保险支出 2020 年企业稳岗技能培训补贴 800 元；(3)收到义乌市市场监督管理局主导制定并正式发布浙江制造标准奖励 20 万元；(4)收到义乌市经济和信息化局入选“浙江制造精品”项目奖励 20 万元；(5)义乌市经济和信息化局工业企业亩产效益综合评价 A 类企业政策兑现奖励 3,258.90 元。	1,008,789.27	1,692,889.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,912,871.53	本期公司投资购买中国银行、交通银行结构性存款产品到期可回本金并取得投资收益。	3,491,514.61	3,293,596.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			-	-
委托他人投资或管理资产的损益			-	-
对外委托贷款取得的损益			-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	910,830.91	本期公司收回其他应收款中部分单独进行减值测试的涉诉债权，相应转回其他应收款坏账准备。	514,793.55	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	-40,987.30	根据茵莎内衣公司董事会决议及与客户黄楚单、陆启珩达成的还款协议，同意黄楚单在 2023 年 11 月 20 日前偿还 500,000.00 元货款后豁免剩余欠款 10,000.00 元，陆启珩在 2023 年 11 月 20 日前偿还 80,000.00 元货款后豁免剩余欠款 30,987.30 元。报告期内，黄楚单、陆启珩均已按还款协议约定还款。	-184,312.64	-267,800.14
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	532068.69	主要系公司诉讼收回前期涉诉供应商债权按法院民事判决书履行支付对应的违约金。	147971.12	-118,035.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减: 所得税影响额	861,524.37		669,589.11	760,011.47
少数股东权益影响额 (税后)				
合计	4,870,718.36		4,307,016.80	4,306,489.57

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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的项目,应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

(一) 报告期内公司整体经营情况回顾和分析: 2023 年服务业生产较快增长, 消费新模式不断涌现, 直播电商、即时零售等商业新业态蓬勃发展。特别是直播电商业强势兴起, 借助品牌的加持, 促进了公司产品的销售, 实现了全年收入利润同步增长的既定目标。2023 年公司完成营业总收入 3.88 亿元, 比 2022 年增长 18.69%, 实现净利润 2,262.52 万元, 比 2022 年增长 30.96%。2023 年 12 月 31 日总资产 7.08 亿元, 净资产 5.35 亿元, 每股净资产 5.51 元。

(二) 报告期内主要工作开展情况: 2023 年随着国内经济回升向好的基础逐步得到夯实, 服务消费强势回升带动商品消费需求回归常态化增长。董事会以“提质增效重回报”行动方案为抓手, 借助直播电商业强势兴起的市场机遇, 以国内需求为落脚点, 融入国潮产业新循环; 持续聚焦主营业务, 以数字经济为底色, 培育公司产业新功能, 促进了公司经营的可持续性和健康发展。公司全年开展的主要工作如下:

1、持续聚焦经营主业, 提升核心竞争力

(1) 2023 年公司以满足用户需求为核心和出发点, 以数字化工具和优化管理机制为抓手, 强化主营业务的生产经营管理, 提升了公司管理效率。继续积极落实各事业部目标责任制和全员绩效指标考核, 有效控制安全生产、销售回款风险。丰富完善线上销售渠道体系, 扩大公司产品影响力。全年通过电子商务、直播及直播带货等零售工具, 丰富了销售渠道, 提升了“浪莎内衣”品牌影响力, 促进了公司产品销售, 全年完成主营业务收入比上年增长 18.74%。

(2) 推行数字化, 继续严格流程把控, 巩固产品质量, 赋能促发展。继续坚持顾客第一, 流程优化, 加强相互协作, 完善服务营销前线的能力体系。研发部、技术中心、供应链和品牌部等公司后台和支持部门进一步增强了顾客意识, 在各个方面和各个环节贯彻以消费者为中心的运营宗旨, 通过工作改进和数字化创新, 持续讲好品牌故事, 为消费者追求高品质生活, 带来社交满足感, 以及美感和时尚感体验。

(3) 适应创新商业模式发展, 就是产品价值实现路径的创新, 进而适应创新需求。伴随社交电商、特别是直播电商的强势兴起, 线上市场流量的走向一分为多, 拓宽了传统线上零售的维度。2023 年公司线上销售继续超过线下销售, 线上销售占比达到 72.01%。

(4) 明确品牌定位, 增强竞争优势。持续以新媒体传播矩阵为载体, 将“浪莎内衣”健康舒适概念融入潮流, 带给消费者高品质的国潮服饰内衣, 打造健康舒适的内衣专家。

(5) 持续以市场需求为导向,从生态健康、时尚美学、贴身舒适等方面,加强对新材料、新面料的研发和运用。创新产品,提高公司品牌的消费体念,使公司产品功能更具贴身舒适性。

2、完善公司治理,强化内部控制,推动公司可持续高质量发展

(1) 致力于发展新质生产力,实现更可持续高质量发展是国家推行战略发展之路,也是企业发展的应会举措。2023 年公司董事会以“提质增效重回报”行动方案为抓手,严格按照《公司法》、《新证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》和《公司章程》的规定,不断完善公司法人治理结构,规范运作。对定期报告、关联交易等涉及公司经营的一些重大事项进行了科学决策。在董事会的领导下,公司积极履行信息披露义务,公平对待所有股东,不存在侵犯中小股东利益的行为。不断优化内部控制体系,持续提升经营决策的科学性和有效性。

(2) 贯彻落实独立董事制度改革,依照《上市公司独立董事管理办法》要求,推动独立董事履职与公司内部重大事项决策流程有效融合。充分发挥独立董事的专业性和独立性,在中小投资者权益保护、公司日常经营规范运作等方面起到积极作用,推动公司可持续高质量发展。

3、持续做好节能降耗工作,推进绿色生产、低碳生产。公司董事会积极推动内部控制体系建设,指导公司实施内控自查工作,不断梳理和优化流程,积极夯实制度和流程基础。加强对所属公司的风险控制垂直管理,增强对全资子公司管理、监督、支持力度,不断加强事前、事中风险管控及综合审计、专项审计等事后审计监督手段,全面管控了经营风险。同时,公司坚持可持续发展理念,做好节能降耗,着力推进企业绿色生产、低碳生产,持续为国家碳中和战略贡献企业力量。

4、持续提升信息披露质量。2023 年公司董事会勤履职,重合规,不断增强对信息披露事项的判断和把握能力,严格把控信息披露关,全力提高上市公司透明度和信息披露质量,圆满完成了 2023 年度公司信息披露工作。全年公司共披露 21 份临时公告,并按时完成 2023 年各期定期报告的编制、披露。公司信息披露真实、准确、完整、及时,客观地反映了公司经营状况和经营成果。

5、加强与投资者的沟通、交流,积极传递公司价值。公司注重敏感信息的合规披露,以及和投资者的良好沟通互动,积极传递了公司价值。2023 年 6 月 16 日、9 月 22 日、11 月 29 日公司通过上海证券交易所上证路演中心分别举行了 2022 年度暨 2023 年第一季度业绩暨现金分红说明会、2023 年半年度业绩说明会、2023 年第三季度业绩说明会。通过业绩说明会,在信息披露相关规则允许的范围内与投资者进行在线沟通交流,并就投资者普遍关注的问题进行回答。在做好未公开信息的保密工作的同时,充分借助上证 e 互动平台、公司邮箱及设立的咨询电话等多渠道加强与投资者的沟通、交流。积极维系与媒体的良好公共关系,有序组织媒体关系工作,维护公司资本市场形象。

6、重视投资者回报,促进公司良好的资本生态环境

(1) 持续现金分红。公司重视投资者回报,自 2017 年以来每年均进行分红,现金分红金额占当年度归属于上市公司股东的净利润的比例均高于 30%。2023 年 7 月 10 日实施了每股 0.13 元的年度现金分红派发,年度分红金额占当年度归属于上市公司股东的净利润的比例 73%。

(2) 以“提质增效重回报”行动方案为抓手,聚焦主营业务,提升公司品牌核心竞争力、盈利能力和风险管理能力。

(三) 2024 年公司面临形势分析:2024 年是国家“消费促进年”,将重点培育和壮大数字消费、绿色消费、健康消费等新型消费。预计“国货潮品”融合业态消费场景兴起,将刺激消费需求的增长,给纺织内衣消费类企业经营发展带来机遇。2024 年公司经营工作重点:一是持续抓市场化创新,以国内需求为落脚点,融入国潮产业新循环;二是持续抓数字化创新,以数字经济为底色,培育公司产业新功能,促进公司经营的可持续性和健康发展。

(四) 2024 年主要工作要点:基于公司发展思路,董事会提出 2024 年公司的工作要点:

1、持续抓市场化创新,融入国潮产业新循环。致力于发展新质生产力,创新是提高生产力的根本手段。2024 年公司要持续聚焦市场化创新,以国内需求为落脚点,大力融入国潮产业新循环。以需求为导向,带动公司技术创新和产品创新;以高性价比产品供应链为依托,继续积极布局直播电商,通过强化互动体验,创造更多需求。提高运营效率,严格考核机制,强化管理,立足内衣品牌建设,实现公司品牌经营型企业转型再升级。

(1) 加强全渠道营销网络的优化建设以及门店的稳步扩张,在巩固直营门店销售的同时,通过强化货品、零售等赋能支持,帮助加盟商提升盈利水平,实现门店数量和零售规模的增长。

(2) 继续做好线上渠道销售。线上零售销售是需求端改革后,消费品市场未来发展的趋势。

(3) 公司要在整合、优化、提升销售渠道,集中优势资源在产品展示、卖场布局等方面进行更加规范化、制度化管理,使“浪莎内衣”的形象更加深入人心。

(4) 2024年公司要继续以“提质增效重回报”行动方案为抓手，以“浪莎、大师的选择！”的创新形象宣传为契机，进一步提升浪莎品牌知名度，促进公司产品销售和业绩的提升。以良好的业绩表现，积极回报投资者。

2、持续抓数字化创新，以数字经济为底色，培育公司产业新功能。聚焦数字化创新，以数字经济为底色，培育公司产业新功能。围绕智能化运营、智能化产品、智能化服务等，强化应用创新，推动产业组织方式与市场方式的数字化，打造公司智慧化柔性供应链。并继续强化品牌建设，全面提升浪莎内衣品牌的知名度、美誉度、影响力。一是通过电子商务、直播等零售工具，实现公司产品线上线下融合发展，为消费者提供更多优质消费体验。二是积极探索品牌创新商业模式，做好渠道品牌经营工作，充分发挥“浪莎品牌”效应成为移动电商发展的主要动力。三是提升浪莎内衣品牌影响力，继续通过联营方式、合作方式、输出方式等与供应商、客户合作，利用浪莎品牌，开发内衣延伸产品，增加公司产品品种，提高产品附加值，继续扩大公司产品销售量。

3、持续做好新产品研发工作，打造健康舒适的浪莎内衣专家

(1) 继续强调以自主研发作为技术进步驱动力，通过产品生产工艺的持续改进、新产品的不断开发，提高浪莎内衣产品舒适度和功能性，打造健康舒适的浪莎内衣专家。

(2) 利用企业外部科研机构的研究力量，加强校企、院企合作，充分发挥外部研究机构在前沿技术开发上的实力，将其迅速转化为公司可利用的生产力。并在技术合作过程中，进一步促进公司自主创新能力的培养和加强。从生态健康、时尚美学、贴身舒适等方面提升浪莎品牌的消费体验。同时，专注产品深度研发及科技创新，培养科研人才梯队，使公司在未来发展过程中更具市场竞争力和创造力。

二、报告期内公司所处行业情况

依据工信部统计：2023年规模以上纺织企业工业增加值同比下降1.2%，营业收入4.7万亿元，同比下降0.8%；利润总额1802亿元，同比增长7.2%。随着“国货潮品”融合业态消费场景兴起，以及大众人均可支配收入的增长，人口结构中中产阶级的占比不断提升，内衣消费中出现注重品牌和质量、重视个性化和定制化的新特征。2023年消费新模式不断涌现，直播电商、即时零售等商业新业态蓬勃发展，特别是直播电商业务强势兴起，纺织内衣市场继续回升向好。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 公司主要业务情况

公司主营业务为：针织内衣、针织面料的制造，商品批发与零售。行业分类属于纺织服装行业，行业细分属于纺织内衣行业。

公司致力于专业研发、生产和经营各种保暖内衣、时尚内衣、短裤、文胸等针织服装，以及外贸服装的贴牌加工。报告期末公司有直营门店2家、经销商加盟店325家、外贸贴牌7家。浪莎内衣品牌系列产品主要有保暖内衣产品系列（无缝和有缝）、男女短裤系列、男女时尚内衣系列、女士文胸等。

行业情况：纺织服装的内衣子行业不仅是一个完全竞争的行业，而且存在无序竞争的问题。2023年随着国内经济回升向好的基础逐步得到夯实，服务消费强势回升带动商品消费需求回归常态化增长。董事会以“提质增效重回报”行动方案为抓手，借助直播电商业务强势兴起的市场机遇，以国内需求为落脚点，融入国潮产业新循环；持续聚焦主营业务，以数字经济为底色，培育公司产业新功能，促进了公司经营的可持续性和健康发展，实现了全年收入利润同步增长的既定目标。随着我国人均可支配收入的增长，人口结构中中产阶级的占比不断提升，内衣消费中出现注重品牌和质量、重视个性化和定制化的新特征。此外，随着三四线城市居民收入增长，客群消费能力增强，消费升级趋势加速。同时国潮消费将不断兴起，进而内衣消费逐渐趋于时尚化、个性化以及多元化，中国居民对内衣消费的需求量也逐渐提升，内衣市场的销售收入也随之上升。

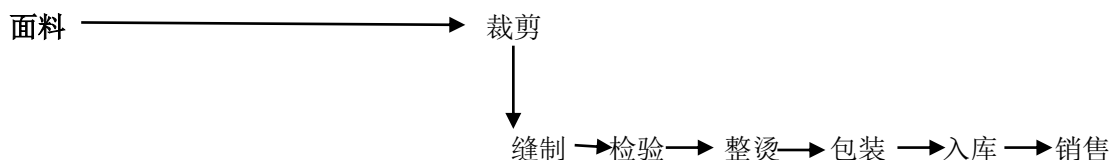
(二) 生产经营模式。

公司主营业务为针织品内衣的生产与销售，主要产品有无缝和有缝保暖内衣、时尚内衣、男女短裤、文胸等。为降低生产经营成本，充分利用和整合社会存量资源，公司采用产品自主设计、生产外包，结合自主生产、直营销售的经营模式，致力于浪莎内衣品牌建设与推广和供应链生态管理，其中自主设计、生产外包供应链管理经营模式为主（以下简称：OEM）。

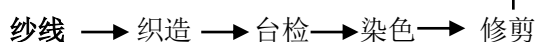
OEM 自主设计、生产外包供应链管理经营模式：公司将所需要的产品委托给其他合作厂商按照公司制定的生产标准、款式要求进行生产加工，公司对其生产过程进行跟踪，并对最终产品的质量把关验收，最后将产品通过本公司的销售渠道进行销售。

自主生产方面，生产车间按照订单生产产品，然后根据生产需要，确定需要的原、辅料、规格、数量，并制定原、辅料采购计划，进行采购，将原材料加工成成品以后通过自身的销售渠道对外销售。公司主要原料为面料、纱线、辅料、包装物，流程如下：

有缝内衣：



无缝内衣：



(1) 有缝内衣使用面料：主要羊毛竹碳不倒绒、甲壳素、粘胶布、草珊瑚、丝麻布、莫代尔，竹炭纤维、竹纤维。

(2) 无缝内衣使用纱线：棉纱、竹纤维、莫代尔，竹炭纤维、包纱（2030-12F、2050-24F），锦纶（70D-48F、70D-68F），涤纶（75D），氨纶（120D）。

销售方面，公司产品分线上销售和线下销售，顺应客流的变化，线上线下渠道融合加速。对于线上销售，主要是电商在淘宝、天猫、京东、唯品会等渠道的销售，直播带货销售，以及公司与电视购物平台合作销售。通过整体策划，将电子商务平台与各类现有网络平台相结合，通过跨平台多店铺的运营模式，实现电子商务业务再上新台阶。公司在积极推广移动电商销售渠道，扩大公司产品影响力。对于线下销售，为充分发挥浪莎品牌优势，促进产品销售。适应创新商业模式发展，就是产品价值实现路径的创新，进而适应创新需求。伴随社交电商、直播电商、小程序及其他短视频平台的强势兴起，线上市场流量的走向一分为多，拓宽了传统线上零售的维度。2023年度主营业务销售收入 38,751.75 万元，其中线上销售 27,904.20 万元，占 72.01%；线下销售 10,847.55 万元，占 27.99%。

研发设计方面：公司所属全资子公司浪莎内衣为高新技术企业，凭借自身的研发实力及自主创新能力，通过产品生产工艺的持续改进、新产品的不断开发，提高浪莎内衣产品舒适度和功能性，打造健康舒适的浪莎内衣专家。利用企业外部科研机构的研究力量，加强校企、院企合作，充分发挥外部研究机构在前沿技术开发上的实力，将其迅速转化为公司可利用的生产力。并在技术合作过程中，进一步促进公司自主创新能力的培养和加强。从生态健康、时尚美学、贴身舒适等方面提升浪莎品牌的消费体验。同时，专注产品深度研发及科技创新，培养科研人才梯队，使公司在未来发展过程中更具市场竞争力和创造力。2023 年度公司研发投入 1,166.67 万元，研发投入总额占营业收入比例 3.01%。

（三）行业情况。

1、消费分化加剧。国内当前仍持续消费分层基础上的消费升级，服务消费行业呈现结构分化，五六线城市重视品牌化及性价比，二三线及一线城市偏向个性化及高端化。大力推进公司产品创新和品牌创新，以适应消费分化的市场形势。

2、创新加快行业变革。信息技术的创新应用正贯穿着从消费者的感知、交互，到设计创意、产品开发、柔性化制造，以及管理、营销和服务的整个产业链条。数据化驱动的全新产业生态正在快速构建中，技术进步和技术创新不断赋能企业的业务升级。

3、全渠道销售引领渠道变革。顺应客流的变化，线上、线下渠道融合加速，服装内衣行业正进行积极的数字化转型。品牌商从产品开发、供应链反应到终端运营等环节加强精细化管理，为消费者提供线上线下一体化的购物体验。

4、通过电子商务、会员模式、私域流量的运营，利用社交、社群、抖音直播等零售工具，开辟新的销售渠道，提升“浪莎内衣”品牌影响力。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、品牌优势。公司浪莎内衣品牌系列产品主要有保暖内衣产品系列（无缝和有缝）、男女短裤系列、男女时尚内衣系列、女士文胸等。一直以来公司注重品牌的提升，产品设计理念的调整，渠道品牌建设、质量管理升级，产品创新的投入，消费者对浪莎内衣产品认知度不断增强，在内衣市场的无序竞争中，确保了公司产品在市场中的竞争优势。

2、渠道优势。公司通过电子商务、会员模式、私域流量的运营，利用社交、社群、直播等零售工具，开辟新的销售渠道，以提升“浪莎内衣”品牌市场影响力。

3、市场优势。公司坚持顾客第一，流程优化，加强相互协作，完善服务营销前线的能力体系。研发部、技术中心、供应链和品牌部等公司后台和支持部门进一步增强了顾客意识，在各个方面和各个环节贯彻以消费者为中心的运营宗旨，通过工作改进和创新，向消费者提供了更加优质的体验，更加有效地满足消费者对美好生活向往，提供高质量产品和服务

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 38,782.27 万元，较上年同期增长 18.69%；实现利润总额 2,498.29 万元，较上年同期增长 36.82%；实现净利润 2,262.52 万元，较上年同期增长 30.96%。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 70,771.47 万元，较期初增加 6.59%；公司净资产 53,526.66 万元，较期初增加 1.90%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	387,827,411.34	326,756,136.09	18.69
营业成本	317,862,858.80	269,585,205.05	17.91
销售费用	12,062,334.69	8,018,651.47	50.43
管理费用	9,940,766.60	8,736,595.18	13.78
财务费用	-2,711,043.36	-3,706,003.50	26.85
研发费用	11,666,667.97	12,011,914.23	-2.87
经营活动产生的现金流量净额	73,430,187.20	59,345,405.46	23.73
投资活动产生的现金流量净额	128,299.90	-1,062,549.87	112.07
筹资活动产生的现金流量净额	-13,002,157.58	-66,526,989.96	80.46

销售费用变动原因说明：主要系公司加强了广告、对外展览等业务宣传影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行理财产品投资规模增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期公司新增定期存款质押 5000 万元用以开出银行承兑汇票所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

收入和成本总体情况						
项目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务	387,517,499.67	317,805,316.52	17.99	18.74	17.91	增加 0.58 个百分点
其中: 内销	377,411,347.27	308,363,509.94	18.30	17.85	16.69	增加 0.82 个百分点
出口	10,106,152.40	9,441,806.58	6.57	65.60	79.04	减少 7.02 个百分点
其他业务	309,911.67	57,542.28	81.43	-23.58	0	减少 4.38 个百分点
合计	387,827,411.34	317,862,858.80	18.04	18.69	17.91	增加 0.54 个百分点

报告期内, 公司实现营业收入 387,827,411.34 元, 较上年同期增长 18.69%。其中: 主营业务-内销实现营业收入 377,411,347.27 元, 较上年同期增长 17.85%, 公司内销业务毛利率为 18.30%, 较上年同期增加 0.82 个百分点, 主要系报告期服务业生产较快增长, 消费新模式不断涌现, 直播电商、即时零售等商业新业态蓬勃发展。特别是直播电商业务强势兴起, 借助品牌的加持, 促进了公司产品的销售, 实现了全年收入利润同步增长的既定目标。主营业务-外销出口实现营业收入 10,106,152.40 元, 较上年同期增长 65.60%, 外销出口业务毛利率为 6.57%, 较上年同期减少 7.02 个百分点, 主要系报告期内公司接到外贸订单增加, 外贸销售出口量增加所致; 其他业务实现营业收入 309,911.67 元, 较上年同期下降 23.58%, 主要系报告期内房屋租赁收入及废品收入减少所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服装制造业	387,517,499.67	317,805,316.52	17.99	18.74	17.91	增加 0.58 个百分点
合计	387,517,499.67	317,805,316.52	17.99	18.74	17.91	增加 0.58 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内衣	111,315,715.16	90,178,040.50	18.99	26.60	25.59	增加 0.65 个百分点
短裤	201,047,353.35	166,625,926.42	17.12	3.80	1.44	增加 1.93 个百分点
文胸	7,055,613.28	5,702,465.99	19.18	4.37	37.17	减少 19.33 个百分点
其他	68,098,817.88	55,298,883.61	18.80	79.32	88.67	减少 4.02 个百分点
合计	387,517,499.67	317,805,316.52	17.99	18.74	17.91	增加 0.58 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	758,409.06	628,659.54	17.11	-41.15	-44.72	增加 5.35 个百分点
东北地区	412,586.84	343,855.56	16.66	43.58	47.84	减少 2.40 个百分点
华东地区	357,628,675.03	290,134,345.74	18.87	17.59	15.80	增加 1.25 个百分点
中南地区	13,981,672.22	13,143,763.44	5.99	31.02	44.74	减少 8.91 个百分点
西南地区	2,046,370.91	1,922,180.54	6.07	6.72	20.14	减少 10.49 个百分点
西北地区	2,583,633.21	2,190,705.12	15.21	32.70	32.77	减少 0.05 个百分点
出口	10,106,152.40	9,441,806.58	6.57	65.60	79.04	减少 7.02 个百分点
合计	387,517,499.67	317,805,316.52	17.99	18.74	17.91	增加 0.58 个百分点
主营业务分销售模式情况						

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销模式	387,517,499.67	317,805,316.52	17.99	18.74	17.91	增加 0.58 个百分点
合计	387,517,499.67	317,805,316.52	17.99	18.74	17.91	增加 0.58 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①主营业务分行业情况的说明：

公司主营业务为针织品内衣的生产与销售，公司主营业务为服装制造业务，报告期服务业生产较快增长，消费新模式不断涌现，直播电商、即时零售等商业新业态蓬勃发展。特别是直播电商业务强势兴起，借助品牌的加持，丰富完善线上销售渠道体系，扩大公司产品影响力。全年通过电子商务、直播及直播带货等零售工具，丰富了销售渠道，提升了“浪莎内衣”品牌影响力，促进了公司产品的销售，实现了全年收入利润同步增长的既定目标。2023 年完成主营业务收入 38,751.75 万元，比上年同期增长 18.74%。

②主营业务分产品的情况说明：

报告期内公司主营业务毛利率为 17.99%，其中内衣产品、短裤、文胸及其他类产品毛利率分别为 18.99%、17.12%、19.18% 及 18.80%。报告期内内衣产品实现营业收入 11,131.57 万元，占主营业务收入的 28.73%；短裤实现营业收入 20,104.74 万元，占主营业务收入的 51.88%；文胸实现营业收入 676.04 万元，占主营业务收入的 1.82%。

③主营业务分区域的情况说明：

报告期内公司产品销售主要面向国内市场，其中国内销售前三名地区为华东地区、中南地区、西北地区，全年分别主营业务收入占比分别为 92.29%、3.61%、0.67%。报告期内出口产品收入 1,010.62 万元，占公司主营业务收入比例的 2.61%。若未来纺织服装行业的增值税出口退税取消，公司目前出口量不大，对公司影响较弱；若出口量增加，对公司影响较大。

④主营业务分销售模式情况说明：

报告期内公司主营业务为针织品内衣的生产与销售，经销为公司主要销售模式。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
内衣	万盒	454.34	465.34	184.04	34.19	37.24	-5.64
短裤	万盒	1,418.61	1,406.63	250.43	3.13	3.65	5.02
文胸	万件	48.19	46.40	37.09	-3.66	19.96	5.07
其他	万件	490.98	525.16	150.99	41.04	52.40	-18.46
合计	/	2,412.12	2,443.53	622.55	14.19	17.51	-4.80

产销量情况说明

总体来看，2023 年度公司生产量较上年同期增加 14.19%，销售量较上年同期增加 17.51%，库存量较上年同期减少 4.80%。主要系报告期公司通过电子商务、直播及直播带货等零售工具，丰富了销售渠道，提升了“浪莎内衣”品牌影响力，促进了公司产品的销售，公司产品生产量、销售量增加，营业收入增长，库存量均减少。

2023 年公司自产产品自产量和 OEM 产量比重分布情况如下：

主要产品	单位	生产量	其中：			
			自产量	自产量占生产量比例(%)	OEM 产量	OEM 产量占生产量比例(%)
内衣	万套	454.34	71.78	15.80%	382.56	84.20%
短裤	万盒	1,418.61	125.44	8.84%	1,293.17	91.16%
文胸	万件	48.19	41.08	85.25%	7.11	14.75%
其他	万件	490.98	112.76	22.97%	378.22	77.03%
合计	/	2,412.12	351.06	14.55%	2,061.06	85.45%

2023 年公司自产产品的产能规模和利用率情况如下：

产品类别	单位	设计产能规模	本期自产量	本期利用率(%)	上年同期自产量	上年同期利用率(%)	本期自产量比上年同期增减(%)	本期利用率比上年同期增减(%)
内衣	万套	259	71.78	27.71%	70.41	27.19%	1.95%	增加 0.53 个百分点
短裤	万盒	1,131	125.44	11.09%	153.57	13.58%	-18.32%	减少 2.49 个百分点
文胸	万件	808	41.08	5.08%	40.68	5.03%	0.98%	增加 0.05 个百分点
其他	万件	485	112.76	23.25%	102.27	21.09%	10.26%	增加 2.16 个百分点
合计	/	2,683	351.06	—	366.93	—	—	—

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
服装制造业	自产产品	41,193,542.43	12.96%	35,514,741.30	13.18%	15.99%	
服装制造业	其中：原材料	29,020,850.64	9.13%	22,750,743.28	8.44%	27.56%	
服装制造业	人工工资	9,408,605.10	2.96%	9,848,237.76	3.66%	-4.46%	
服装制造业	水电费	1,454,132.05	0.45%	1,417,038.18	0.52%	2.62%	
服装制造业	折旧费	877,422.45	0.29%	1,171,986.46	0.44%	-25.13%	
服装制造业	配件及其他	428,412.84	0.13%	326,735.62	0.12%	31.12%	
服装制造业	OEM 产品	276,611,774.09	87.04%	234,012,921.47	86.82%	18.20%	
合计		317,805,316.52	100.00%	269,527,662.77	100.00%	17.91%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
内衣	营业成本	90,178,040.50	28.38%	71,804,917.85	26.64%	25.59%	
短裤	营业成本	166,625,926.42	52.43%	164,254,933.17	60.94%	1.44%	
文胸	营业成本	5,702,465.99	1.79%	4,157,207.21	1.54%	37.17%	
其他	营业成本	55,298,883.61	17.40%	29,310,604.54	10.88%	88.67%	
合计		317,805,316.52	100.00%	269,527,662.77	100.00%	17.91%	

成本分析其他情况说明

公司针织品业务经营模式主要采取自主生产和 OEM 相结合的方式，且以 OEM 方式为主。报告期内，公司主营业务成本 317,805,316.52 元，较上年同期增加 17.91%，其中：自产产品营业成本 41,193,542.43 元，较上年同期增加 15.99%；OEM 产品营业成本 276,611,774.09 元，较上年同期增加 18.20%。主要系报告期内公司主营业务收入增长，主营业务成本增加所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 23,955.48 万元，占年度销售总额 61.77%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 6,262.23 万元，占年度销售总额 16.15 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 5,445.00 万元，占年度采购总额 17.40%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

以上客户销售额及供应商采购额均为不含税金额。

3. 费用

适用 不适用

单位：元

利润表项目	本期发生额	上期发生额	增减额	增减变动幅度(%)	情况说明
销售费用	12,062,334.69	8,018,651.47	4,043,683.22	50.43	主要系公司加强了广告、对外展览等业务宣传影响所致。
管理费用	9,940,766.60	8,736,595.18	1,204,171.42	13.78	
研发费用	11,666,667.97	12,011,914.23	-345,246.26	-2.87	
财务费用	-2,711,043.36	-3,706,003.50	994,960.14	26.85	

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	11,666,667.97
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	11,666,667.97
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.01
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表

√适用□不适用

公司研发人员的数量	39
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	13.09
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	4
本科	8
专科	10
高中及以下	16
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	6
30-40岁（含30岁，不含40岁）	10
40-50岁（含40岁，不含50岁）	17
50-60岁（含50岁，不含60岁）	4
60岁及以上	2

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)	主要原因
经营活动产生的现金流量净额	73,430,187.20	59,345,405.46	14,084,781.74	23.73	
投资活动产生的现金流量净额	128,299.90	-1,062,549.87	1,190,849.77	112.07	主要系本期公司银行理财产品投资规模增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-13,002,157.58	-66,526,989.96	53,524,832.38	80.46	主要系上年同期公司新增定期存款质押5000万元用以开出银行承兑汇票所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	463,500,558.05	65.49	399,581,414.42	60.18	16.00	
应收账款	46,637,922.44	6.59	43,622,559.08	6.57	6.91	
预付款项	4,913,107.94	0.69	7,979,682.61	1.20	-38.43	主要系公司加强了对预付货款的管控,减少了预付款项所致。
其他应收款	1,276,039.12	0.18	1,895,022.92	0.29	-32.66	主要系本期涉诉债权计提坏账准备金额增加所致。
存货	44,033,202.08	6.22	56,810,000.25	8.56	-22.49	
其他流动资产	5,793,357.03	0.82	10,979,171.44	1.65	-47.23	主要系本期抵扣了前期留存的待抵扣进项税所致。
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.14	1,000,000.00	0.15	0.00	
投资性房地产	1,831,397.26	0.26	1,888,939.54	0.28	-3.05	
固定资产	90,225,466.97	12.75	92,674,070.50	13.96	-2.64	
使用权资产	311,684.85	0.04			不适用	鉴于杭州直播环境较为成熟,公司为促进销售于本年在杭州租赁房屋用于自播业务。
无形资产	33,516,470.33	4.74	34,729,488.92	5.23	-3.49	
长期待摊费用	1,241,564.51	0.18			不适用	本期新增的长期待摊费用系明星代言费及小商品摊位费。
递延所得税资产	13,433,933.97	1.90	12,809,797.35	1.93	4.87	
应付票据	51,948,077.66	7.34	47,275,949.40	7.12	9.88	
应付账款	98,783,929.02	13.96	72,763,106.17	10.96	35.76	主要系公司对供应商的货款支付延后所致。
合同负债	6,282,255.65	0.89	5,580,178.42	0.84	12.58	
应付职工薪酬	5,227,213.14	0.74	4,563,911.83	0.69	14.53	
应交税费	7,331,743.51	1.04	4,995,314.62	0.75	46.77	主要系本期利润增加应交企业所得税增加及无土地使用税减免所致。
其他应付款	1,569,863.36	0.22	2,443,978.37	0.37	-35.77	主要系应付电视台直播费用减少所致。
一年内到期的非流动负债	100,725.82	0.01			不适用	详见“使用权资产”情况说明
其他流动负债	816,693.24	0.12	725,423.20	0.11	12.58	
租赁负债	54,466.22	0.01			不适用	详见“使用权资产”情况说明
递延收益	85,079.43	0.01	100,317.51	0.02	-15.19	
递延所得税负债	248,050.74	0.04	242,239.97	0.04	2.40	

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,869,653.54	62,869,653.54	其他	详见其他说明	59,616,755.18	59,616,755.18	其他	详见其他说明
固定资产	101,462,271.95	77,047,786.85	抵押	用于银行承兑汇票抵押	101,462,271.95	79,457,560.85	抵押	用于银行承兑汇票抵押
无形资产	22,736,512.65	15,027,752.73	抵押	用于银行承兑汇票抵押	22,736,512.65	15,547,444.41	抵押	用于银行承兑汇票抵押
合计	187,068,438.14	154,945,193.12	/	/	183,815,539.78	154,621,760.44	/	/

其他说明：

(1) 货币资金受限情况明细如下：

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,854,558.54	12,854,558.54	其他	应付票据保证金	9,616,755.18	9,616,755.18	其他	应付票据保证金
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	大额存单用于应付票据质押	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	大额存单用于应付票据质押
货币资金	2,000.00	2,000.00	冻结	ETC冻结				
货币资金	13,095.00	13,095.00	冻结	义乌市人民法院诉讼费冻结				
货币资金小计	62,869,653.54	62,869,653.54	/	/	59,616,755.18	59,616,755.18	/	/

(2) 固定资产、无形资产抵押明细如下：

单位：元

项目	原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值	抵产权证编号
固定资产：					
职工宿舍楼	4,820,022.95	1,659,996.30		3,160,026.65	浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号
X1 厂房	23,380,211.61	7,194,852.21		16,185,359.40	浙（2017）义乌市不动产权第 0017482 号
X2 厂房	22,721,500.48	6,987,824.74		15,733,675.74	浙（2022）义乌市不动产权第 0000461 号
X3 厂房	25,201,089.38	7,418,511.38		17,782,578.00	浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号
X4 厂房	25,339,447.53	1,153,300.47		24,186,147.06	浙（2022）义乌市不动产权第 0000461 号
无形资产：					
厂区土地	22,736,512.65	7,708,759.92		15,027,752.73	浙（2017）义乌市不动产权第 0017482 号 浙（2022）义乌市不动产权第 0000461 号 浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号

4. 其他说明

□适用 √ 不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 不适用

公司属于纺织服装内衣子行业，依据《上市公司行业信息披露指引第十二号-服装》规定，报告期内按照公司实际情况，行业经营性信息分析包括实体门店情况，品牌的盈利情况，自营店和加盟店的盈利情况，线上、线下销售渠道的盈利情况，分地区的盈利情况。

服装行业经营性信息分析

1. 报告期内实体门店情况

√适用 □不适用

品牌	门店类型	2022 年末数量 (家)	2023 年末数量 (家)	2023 年新开 (家)	2023 年关闭 (家)
浪莎内衣	直营店	2	2	0	0
浪莎内衣	经销商加盟店	377	325	49	101
外贸贴牌	其他	5	7	5	3
合计	-	384	334	54	104

2. 报告期内各品牌的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

品牌类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
浪莎内衣	37,741.13	30,836.35	18.30	17.85	16.69	增加0.82个百分点
外贸贴牌	1,010.62	944.18	6.57	65.60	79.04	减少7.02个百分点
合计	38,751.75	31,780.53	17.99	18.74	17.91	增加0.58个百分点

3. 报告期内直营店和加盟店的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

分门店类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
直营店	4,134.05	3,441.94	16.74	4.27	2.47	增加1.46个百分点
加盟店	33,607.08	27,394.41	18.49	19.77	18.76	增加0.69个百分点
其他	1,010.62	944.18	6.57	65.60	79.04	减少7.02个百分点
合计	38,751.75	31,780.53	17.99	18.74	17.91	增加0.58个百分点

4. 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

销售渠道	2023 年			2022 年		
	营业收入	营业收入 占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入 占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	27,904.20	72.01	18.91	23,262.26	71.28	19.57
线下销售	10,847.55	27.99	15.63	9,372.80	28.72	12.05
合计	38,751.75	100.00	17.99	32,635.06	100.00	17.41

说明:

公司产品分线上销售和线下销售,顺应客流的变化,线上线下渠道融合加速。对于线上销售,主要是电商在淘宝、天猫、京东、唯品会等渠道的销售,直播带货销售,以及公司与电视购物平台合作销售。通过整体策划,将电子商务平台与各类现有网络平台相结合,通过跨平台多店铺的运营模式,实现电子商务业务再上新台阶。公司在积极推广移动电商销售渠道,扩大公司产品影响力。对于线下销售,为充分发挥浪莎品牌优势,促进产品销售。适应创新商业模式发展,就是产品价值实现路径的创新,进而适应创新需求。伴随社交电商、直播电商、小程序及其他短视频平台的强势兴起,线上市场流量的走向一分为多,拓宽了传统线上零售的维度。

5. 报告期内各地区的盈利情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	75.84	0.20	-41.15
东北地区	41.25	0.11	43.58
华东地区	35,762.87	92.29	17.59
中南地区	1,398.17	3.61	31.02
西南地区	204.64	0.53	6.72
西北地区	258.36	0.67	32.70
境内小计	37,741.13	97.39	17.85
出口	1,010.62	2.61	65.60
境外小计	1,010.62	2.61	65.60
合计	38,751.75	100.00	18.74

6. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内公司战略投资东方汇富杭州天使基金一期私募项目 100 万元，该资金用途为以有限合伙人的身份出资设立上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）。公司对上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）的持股比例为 3.01%，由于本公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与被投资单位的经营决策，因此对其不存在重大影响或者共同控制。

公司已于 2021 年 3 月 17 日向上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）提交退出申请，退出东方汇富杭州天使基金一期私募项目 100 万元，标的基金浙江乾然汇越创业投资合伙企业（有限合伙）正在对股权投资进行处置，实际退出期限尚无法确定。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

2023 年 1-12 月公司所属全资子公司浙江浪莎内衣有限公司生产经营基本情况：

浙江浪莎内衣有限公司，注册资本 15,000.00 万元，法定代表人：翁荣弟，企业类型：有限责任公司，经营范围：内衣、针织品、针织面料制造销售；纱线销售；国际贸易、国内贸易，本公司投资额 15,000.00 万元，所占权益比例 100%。该公司 2023 年 12 月 31 日总资产 70,401.66 万元，2023 年 1-12 月实现营业收入 38,782.71 万元，净利润 2,314.77 万元，产生现金流量净额 7,370.39 万元，报告期内向母公司四川浪莎控股股份有限公司现金分红 2000 万元。

2023 年 1-12 月浙江浪莎内衣有限公司所属的全资子公司生产经营基本情况：

1、义乌市蓝也服饰有限公司，注册资本 200.00 万元，法定代表人：金洲斌，企业类型：有限责任公司(法人独资)，经营范围：内衣、针织品、服装、针织面料制造销售；货物进出口、技术进出口，浙江浪莎内衣有限公司投资额 200.00 万元，所占权益比例 100%。该公司 2023 年 12 月 31 日总资产 213.22 万元，2023 年 1-12 月未实现营业收入，净利润 1.72 万元，产生现金流量净额 1.15 万元。

2、为便于开展电商直播业务，促进公司产品销售，报告期内注册成立了义乌市浪莎匀匀贸易有限公司、义乌市浪莎冠盟贸易有限公司、义乌市浪莎晶宇贸易有限公司、义乌市浪莎梦田贸易有限公司、义乌市浪莎森晴贸易有限公司、义乌市浪莎天蚕贸易有限公司，以上新设立公司浙江浪莎内衣有限公司所占权益比例均为 100%。具体情况如下：

(1) 义乌市浪莎匀匀贸易有限公司，2023 年 4 月 6 日注册成立，注册资本 10.00 万元，法定代表人：翁荣弟，企业类型：有限责任公司(法人独资)，报告期内实现营业收入 0.10 万元。

(2) 义乌市浪莎冠盟贸易有限公司，2023 年 4 月 7 日注册成立，注册资本 10.00 万元，法定代表人：翁荣弟，企业类型：有限责任公司(法人独资)，报告期内未实现营业收入。

(3) 义乌市浪莎晶宇贸易有限公司，2023 年 4 月 7 日注册成立，注册资本 10.00 万元，法定代表人：翁荣弟，企业类型：有限责任公司(法人独资)，报告期内未实现营业收入。

(4) 义乌市浪莎梦田贸易有限公司，2023 年 4 月 13 日注册成立，注册资本 10.00 万元，法定代表人：翁荣弟，企业类型：有限责任公司(法人独资)，报告期内未实现营业收入。

(5) 义乌市浪莎森晴贸易有限公司，2023 年 4 月 25 日注册成立，注册资本 10.00 万元，法定代表人：翁荣弟，企业类型：有限责任公司(法人独资)，报告期内未实现营业收入。

(6) 义乌市浪莎天蚕贸易有限公司，2023 年 4 月 25 日注册成立，注册资本 10.00 万元，法定代表人：翁荣弟，企业类型：有限责任公司(法人独资)，报告期内未实现营业收入。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2024 年公司面临的行业竞争格局和发展趋势，有消费新模式不断涌现，直播电商、即时零售等商业新业态蓬勃发展的市场机遇；也面临市场需求不足，经营成本不断上升，企业效益不佳等困难挑战。具体表现如下：

1、纺织内衣行业竞争格局：国内纺织内衣行业市场化竞争较为充分，行业集中度较低，行业内企业数量众多，以中小型企业为主。部分企业在研发创新、技术改造、环保投资、设备升级等方面逐步加大投入，通过引进新型生产设备，逐步淘汰落后设备和生产工艺，不断提高内衣产品质量及附加值，树立起良好的口碑及市场影响力。具有品牌知名度的企业，在行业竞争中占据优势。

2、纺织内衣行业发展趋势：依据工信部统计：2023年规模以上纺织企业工业增加值同比下降1.2%，营业收入4.7万亿元，同比下降0.8%；利润总额1802亿元，同比增长7.2%。2024年是国家“消费促进年”，随着“国货潮品”融合业态消费场景兴起，以及大众人均可支配收入的增长，人口结构中中产阶级的占比不断提升，内衣消费中出现注重品牌和质量、重视个性化和定制化的新特征。此外，随着三四线城市居民收入增长，客群消费能力增强，消费升级趋势加速。同时国潮消费将不断兴起，进而内衣消费逐渐趋于时尚化、个性化以及多元化，中国居民对内衣消费的需求量也逐渐提升，内衣市场的销售收入也随之继续上升。

3、纺织内衣行业不仅属于完全的竞争市场，而且也是典型的买方市场，行业市场竞争将进一步持续加剧。

4、纺织内衣行业现状是劳动密集，行业技术门槛、行业壁垒偏低，加之产品附加值不高，日益激烈的竞争市场，持续增长的劳动力成本，挤压行业企业利润空间。

5、为满足人们对美好生活向往，顺应消费需求新变化，纺织服装企业追求产品的时尚、简单、极致，创造和提供更多高品质、高颜值、高性价比产品服务已势在必行。

6、消费者对“浪莎内衣”产品品牌认知度和忠诚度的提高，以及公司在产品质量、品牌文化、研发力度、工艺技术、管理服务和市场营销等方面的投入不断加大，最大限度为客户生产低成本、高品质、短交期商品。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2024 年公司发展战略：

1、持续聚焦市场化创新，以国内需求为落脚点，融入国潮产业新循环。

2、持续聚焦数字化创新，以数字经济为底色，培育公司产业新功能，促进公司经营的可持续性和健康发展。

3、持续聚焦主业产品，以品牌经营为核心，大力发展“浪莎内衣”系列产品。

4、持续聚焦“浪莎内衣”品牌建设，从产品、渠道、服务、管理以及终端形象等方面推进浪莎品牌提升，通过品牌形象和影响力的提升推动产品销售，增强企业增收盈利能力，形成品牌资产与业绩同步增强的良性发展态势。

5、持续聚焦可持续发展理念，做好节能降耗，推进企业绿色生产、低碳生产，为国家碳中和战略贡献力量。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、2024 年公司营业收入和利润计划在 2023 年基础上有增长，增长计划 10%。

2、持续优化管理机制，提升管理效率。加大研发投入和强化营销的同时合理控制全年费用的增长。全年费用增长控制范围：与 2023 年基本持平。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

2024 年公司要以“提质增效重回报”行动方案为抓手，以“浪莎、大师的选择！”的创新形象宣传为契机，进一步提升浪莎品牌知名度，促进公司产品销售和业绩的提升应对可能面临的风险。具体表现如下：

1、纺织业是我国国民经济的传统支柱型产业和重要的民生产业，也是我国国际竞争优势明显的产业，在繁荣市场、扩大出口、吸纳就业、促进城镇化发展等方面发挥着重要作用。随着纺织行业的子行业纺织内衣行业未来增长方式将由规模数量型增长向质量效益型增长转变，由以数量扩张为主的阶段，转向以质量提升为主的新阶段。企业在生产经营过程中不仅面临市场回升的机遇，而且面临消费复苏不及预期，波及企业用工短缺、毛利率下滑、经营业绩不理想等风险挑战。

2、市场的风险。随着我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，为满足人们对美好生活向往，顺应消费需求新变化，纺织服装企业追求产品的时尚、简单、极致，创造和提供更多高品质、高颜值、高性价比产品服务已势在必行。转变经营理念，从生态健康、时尚美学、贴身舒适等方面大力提升品牌的消费体念，消化终端需求不及预期带来的市场风险。

3、行业竞争不规范的风险。纺织服装的内衣子行业不仅是一个完全竞争的行业，而且存在无序竞争的问题。由于行业技术门槛、行业壁垒较低，生产企业众多，且大多数企业规模较小、产品档次和质量较低、营销能力和产品开发能力有限，低水平重复建设严重，低档产品生产能力过剩。为了维持生存和发展，许多中小企业抄袭、模仿名牌企业和市场流行的产品设计，并采取让价不让市场的方式，这些不规范行为在加剧行业内市场竞争的同时，影响了行业整体水平的提高。公司将继续面临行业竞争不规范的风险。

4、行业产能过剩的风险。国内从事纺织服装内衣生产的企业较多，规模以上企业数量呈不断增长趋势，初级产品生产能力严重过剩。大量的中小企业甚至个人投资者进入该行业，致使行业集中度较低。加大资金投入，扩大生产规模，提高技术含量，降低单位产品成本是增强企业竞争力的重要条件。

5、产品销售季节性波动的风险。公司主打产品为保暖内衣和男女时尚内衣，产品销售具有较强的季节性。若因季节性原材料价格波动和气候变化的影响，可能出现品牌滞销状况，从而导致销售下降、库存增加。

6、技术创新能力与核心竞争力不高的风险。国内内衣企业大多单纯依靠劳动力资源，以低成本和数量取胜，来实现外延式扩张。与欧美日等发达国家内衣企业相比，国内内衣企业在产品与技术创新能力方面明显不足，核心竞争力尚难提高，国际竞争力整体不强。近年来公司不断增加研发投入，企业技术创新能力与核心竞争力得到不断提高，尽力克服技术创新能力与核心竞争力不高，制约企业发展的风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

四川浪莎控股股份有限公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求定期召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利。严格按照《公司法》和《公司章程》选举董事、监事和聘任公司高级管理人员。制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事会战略、提名、审计、薪酬与考核委员会工作细则》、《对外担保制度》、《关联交易内部决策规则》、《募集资金管理办法》并遵照执行。公司董事、监事和管理层能忠实、勤勉的履行职责，自觉维护公司和全体股东的最大利益。公司严格按照相关规定，相对于控股股东实行业务独立、人员独立、资产独立、机构独立、财务独立的“五分开”的运作方式，具有严格的独立性。

1、信息披露管理：公司依据《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及上海证券交易所《股票上市规则》的规定建立健全信息披露事务管理制度，保证信息披露及时、准确、公平、真实、完整。董事会秘书负责处理公司信息披露事务，督促公司制定并执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度，负责信息披露有关的保密工作，制定保密措施。截至目前，公司信息披露工作保密机制完善，没有发生过泄露事件，也没有发现过内幕交易行为。每次公司发生重大事项、产生重大决议或者出现了《股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露制度》上要求需要公告的事项时，均严格按照相关规定进行信息披露。2010年为进一步提高公司信息披露工作，公司于2010年3月13日召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《关于建立公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于建立公司<内幕信息知情人管理制度>的议案》、《关于建

立公司<外部信息使用人管理制度>的议案》，相关制度已遵照执行。2012年2月16日公司根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕知情人登记管理制度的规定》要求，修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》并执行。

2、担保与投资环节：公司将严格遵守中国证监会、中国银监局《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《上市规则》、《对外担保制度》规范公司的担保行为，明确公司担保方法和审批程序，有效控制担保带来的财务风险。按照《公司章程》规范公司从投资有价证券、股权、经营性资产、金融衍生品、长期投资、短期投资等方面的投资行为，明确了投资的审批程序、投资运行与管理，保证投资资金的安全，有利于提高投资效益。

3、关联交易环节：公司根据《公司法》、《证券法》和《上市规则》及监管部门的要求制定了《四川浪莎控股股份有限公司关联交易内部决策规则》，对关联方的界定、关联交易的定价、关联交易的授权、关联交易决策程序、关联交易的审议、关联交易的披露进行了严格的规定，从而保证了公司关联交易的公正、公平和公开。

4、对于控股子公司的管理控制：公司目前全资子公司为浙江浪莎内衣有限公司，公司要求全资子公司发生重大事项必须以书面的形式向公司董事会办公室报告，全资子公司第一负责人对报告内容的真实性、完整性负责；全资子公司的财务部门必须按公司要求每月、每季度、每年以电子邮件和特快专递的形式及时报送各种财务报表、明细表和附注资料。

5、货币资金管理环节：公司货币资金管理制度主要包括货币资金日常管理、现金管理、银行存款管理、其他货币资金管理、外币业务管理等五个大部门，规范了公司货币资金的收入、支出和日常管理工作，实行了不相容职务相互分离。财务部是公司货币资金集中管理和对外办理收、付业务的机构，其他部门无权管理。财务部对货币资金实行计划管理，编制计划，严格控制，及时掌握货币资金收支信息，参与企业产品销售会议，物资会议及重大合同协议的签署，随时掌握货币资金收支动态，既为公司生产经营的正常进行提供了资金保障，又提高了资金使用效率，保证公司资金安全。

6、与投资者沟通环节：公司建立了重大事项的网络投票机制，切实保护中小投资者对公司重大事项的话语权，提高公司对重大事项决策的科学性。公司每次召开股东大会时，均提前在上海证券交易所网站及《上海证券报》上披露会议通知和会议资料，并详细的公告了会议召开的时间、地点、议程、参会的报道时间及地点，授权委托书，广泛的通知各位股东，征集投票权。公司积极开展投资者关系管理工作，多方面多渠道的与各界投资者沟通、联系，董事会秘书为对外联系的主要负责人。公司设立了专门的部门与投资者联系，并公告联系电话和邮箱，保证线路畅通，随时接听投资者来电，并及时回复相关的咨询邮件。

7、生产环节：公司生产部门制定了《生产计划管理程序》、《领料单开出制度》、《原辅材料防护的控制程序》、《投入生产管理制度》对生产的其他环节加以控制，确保了公司在满足市场需求的前提下，科学有序的组织生产。

8、采购及付款环节：公司设立了采购与付款业务的机构和岗位，制定并完善了《采购控制》、《物资采购、价格控制程序管理办法》、《原辅材料检验制度》、《物流管理规程》、《物资采购中心实施方案》、《原辅材料应付账款内部控制制度》等制度，对物资计划、采购申请、处理采购单、验收货物，填写报告、记录应付账款等方面作出了明确规定，采购时本着“质优价廉”、“货比三家”的原则，杜绝劣质物资进仓库。

9、销货及收款环节：公司从订单处理、信用管理、运送货物、开出销货发票、确认收入及应收账款、收到现款及其记录等各方面对销货及收款的各个环节进行了严格的规定，最大程度的控制销售风险。

10、研发环节：公司高度重视产品的研发，将技术开发作为未来发展的重中之重，公司设立了内衣新产品研发博士后工作站，确保公司产品更新换代，满足广大消费者的需求。

11、人事管理环节：公司制定的《劳动人事管理基本制度》、《岗位技能工资制度管理办法》、《劳动用工制管理办法》、《三农教育培训制度》、《员工考勤、休假管理制度》等相关规定全方位的对公司的人事管理环节做出规定。企业管理部是公司人事管理的主要部门，制定公司人事制度，规范了招聘、入职、培训、任用等工作，有利于合理的配置公司的人力资源；根据公司的发展计划，制定出不同时期的人事培训计划，从高层管理人员到一般的普通员工均涵盖在内，为建设高素质员工队伍，为公司的可持续发展奠定了基础。

12、合同及印章使用管理：公司制定了《合同管理制度》对合同实行“统一管理、分级负责”的两级管理体制，对合同审核实行层层把关，确保了合同在订立、履行和变更过程中的合法性和安全性。公司制定了《印章管理制度》，规范印章的刻制、使用、废止、更换、保管人的责权等管理工作，保证了公司的各种印章的法定性、权威性、有效性和安全性，保障公司的生产经营正常进行和资产的安全。

13、质量管理：公司制定了《质量手册》以及与其相配套的《程序文件》。公司质量管理体系以质量方针为基础和框架，制定当期质量目标，并对当期目标在各部门和过程进行分解，形成本公司的《质量方针、目标》，并对本质量管理体系的质量目标的形成、分解、测量和分析进行规定，以保证过程有效性被测量和分析，并为过程的改进提供依据

2024 年公司将继续严格按照《公司法》、新修订的《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，以“提质增效重回报”行动方案为抓手，依据公司业务开展的实际情况，进一步完善公司的法人治理结构，规范运作，提高上市公司质量。同时按照证监会《上市公司治理专项自查清单》要求，继续认真开展公司治理自查自纠工作，确保真实、准确、完整地反映公司治理及需要规范整改的问题。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022年度股东大会	2023年5月26日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告	2023年5月27日	审议通过《董事会工作报告》、《监事会工作报告》《2022年年度报告》等8项决议
2023年第一次临时股东大会	2023年12月22日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告	2023年12月23日	审议通过《关于补充预计公司2023年日常关联交易事项的议案》和选举（补选）虞晓锋为公司第十一届董事会独立董事。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2022 年度股东大会：公司 2022 年度股东大会于 2023 年 5 月 26 日在浙江省义乌市四海大道东 1 号浪莎三期浪莎内衣有限公司会议厅以现场形式召开，会议由公司第十一届董事会董事长翁荣弟主持。公司本次股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式。出席本次会议的股东和股东代理人人数 3 人，出席会议的股东所持有表决权的股份总数为 4153.5355 万股，出席会议的股东所持有表决权的股份数占公司持有表决权的股份总数的比例为 42.7241%。符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司董事、监事及其他高级管理人员参加了会议。浙江嘉图

律师事务所律师许乐、商赞赞与会见证，并出具法律意见书。本次会议共审议 8 项议案，无否决或修改议案。

2、2023 年第一次临时股东大会：公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 12 月 22 日在浙江省义乌市四海大道东 1 号浪莎三期浪莎内衣有限公司会议厅以现场形式召开，会议由公司第十一届董事会董事长翁荣弟主持。公司本次临时股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式。出席本次会议的股东和股东代理人人数 5 人，出席会议的股东所持有表决权的股份总数为 42,056,617 股，出席会议的股东所持有表决权的股份数占公司所有表决权的股份总数的比例为 43.2602%。议案 1 公司关联控股股东浪莎控股集团有限公司持有股份 4149.5355 万股回避表决，经审议，以 555,362 股同意，占出席会议的股东所持有表决权的股份(回避表决权股份除外)总数的 98.9487%；5,900 股反对，占出席会议的股东所持有表决权的股份总数的 1.0513%；0 股弃权，占出席会议的股东所持有表决权的股份总数的 0%。议案 2 经审议选举，以 42,050,717 股同意，占出席会议的股东所持有表决权的股份总数的 99.9859%；5,900 股反对，占出席会议的股东所持有表决权的股份总数的 0.0141%；0 股弃权，占出席会议的股东所持有表决权的股份总数的 0%。选举（补选）虞晓锋为公司第十一届董事会独立董事。符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司董事、监事及其他高级管理人员参加了会议。浙江嘉图律师事务所律师许乐、商赞赞与会见证，并出具法律意见书。本次临时会议审议通过了《关于补充预计公司 2023 年日常关联交易事项的议案》和补选独立董事事项，无否决或修改议案。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
翁荣弟	董事、董事长、总经理	男	55	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	30	否
翁晓锋	董事、副董事长、副总经理	男	41	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	25	否
金洲斌	董事	男	56	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	15	否
翁晓菲	董事	女	31	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	15	否
罗仲伟	独立董事	男	68	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	5.71	否
何元福	独立董事	男	68	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	5.71	否
虞晓锋	独立董事	男	58	2023-12-22	2025-06-22	0	0	0	不适用	0.48	否
张轶男	独立董事（离任）	女	47	2022-06-23	2023-12-22	0	0	0	不适用	5.23	否
陈筱斐	监事、监事会主席	女	51	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	20	否
帖玮婷	监事	女	40	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	15	否
翁晓雷	职工监事	男	26	2022-06-17	2025-06-16	0	0	0	不适用	15	否
周宗琴	财务负责人	女	52	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	10	否
马中明	董事会秘书	男	57	2022-06-23	2025-06-22	0	0	0	不适用	12	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	174.13	/

姓名	主要工作经历
翁荣弟	公司第七届、第八届董事会董事、副董事长、总经理，第九届、第十届董事会董事、董事长、战略委员会主任委员、总经理。现任公司第十一届董事会董事、董事长、总经理、第十一届董事会战略委员会主任委员。
翁晓锋	历任公司副总经理，公司第九届、第十届董事会董事、副董事长、副总经理，现任公司第十一届董事会董事、副董事长、副总经理。
金洲斌	公司第七届、第八届、第九届、第十届董事会董事，现任公司第十一届董事会董事。
翁晓菲	2015年6月加入浪莎控股集团有限公司，公司第九届、第十届董事会董事，现任公司第十一届董事会董事。
罗仲伟	中国社会科学院工业经济研究所研究员，中国社会科学院大学教授/博士生导师，曾任公司第六届、第七届董事会独立董事，2021年5月21日补选任公司第十届董事会独立董事，现任公司第十一届董事会独立董事、第十一届董事会提名委员会主任委员。
何元福	曾任浙江省财政厅会计管理处主任科员、浙江省注册会计师协会秘书长等职务，教授级高级会计师，注册会计师，2012年1月退休。2021年12月28日补选任公司第十届董事会独立董事，现任公司第十一届董事会独立董事、第十一届董事会审计委员会主任委员。
虞晓锋	北京益丰润投资顾问有限公司执行董事、总经理，巨擎投资管理有限责任公司法定代表人、联席首席执行官，曾任公司第八届、第九届董事会独立董事。2023年12月22日补选任公司第十一届董事会独立董事、第十一届董事会薪酬与考核委员会主任委员。
陈筱斐	公司第七届、第八届、第九届、第十届监事会监事，监事会主席，现任公司第十一届监事会监事、监事会主席。
帖玮婷	2015年6月加入浪莎控股集团有限公司，并任副总经理，2022年6月23日选举为公司第十一届监事会监事。
翁晓雷	2020年加入浪莎集团，2022年6月17日职工代表大会选举为公司第十一届监事会职工监事。
周宗琴	历任公司财务负责人。
马中明	历任公司董事会秘书。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
翁荣弟	浙江浪莎内衣有限公司	总经理	2006年9月2日	
金洲斌	浙江浪莎内衣有限公司	董事、副总经理	2006年9月2日	
陈筱斐	浪莎针织股份有限公司	董事、副总经理	2000年12月10日	
翁荣弟	浪莎小额贷款股份有限公司	董事长、总经理	2013年3月	
翁晓锋	蓝也科技有限公司	董事长、总经理	2016年8月	
翁晓锋	义乌市宏光针织有限公司	董事长、总经理	2016年10月	
在其他单位任职情况的说明	无。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、董事、监事报酬由股东大会确定；2、独立董事津贴由股东大会确定；3、高级管理人员报酬由董事会确定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司第十届董事会薪酬与考核委员会于2022年5月27日以通讯表决方式召开了关于公司第十一届董事会董事薪酬的会议，同意公司第十一届董事会董事年度薪酬不超过35万元，提交董事会和股东大会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	任职和工作业绩情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按月支付和年终奖励。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	174.13万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
虞晓锋	第十一届董事会独立董事	选举	股东会选举
张轶男	第十一届董事会独立董事	离任	个人原因辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十一届董事会第四次会议	2023年4月22日	会议审议通过了《董事会工作报告》、《2022年年度工作报告》等15项议案，决议详细内容详见2023年4月25日上证报和上海证券交易所网站公司披露公告。
第十一届董事会临时会议	2023年4月28日	会议审议通过了《公司2023年第一季度报告》。决议详细内容详见2023年4月29日上证报和上海证券交易所网站公司披露公告。
第十一届董事会第五次会议	2023年8月27日	会议审议通过了《公司2023年半年度报告》及《公司2023年半年度报告摘要》。决议详细内容详见2023年8月29日上证报和上海证券交易所网站公司披露公告。
第十一届董事会临时会议	2023年10月30日	会议审议通过了《公司2023年第三季度报告》。决议详细内容详见2023年10月30日上证报和上海证券交易所网站公司披露公告。
第十一届董事会第六次会议	2023年11月28日	会议审议通过了《关于母公司向全资子公司增资1500万元人民币的议案》、《关于补充预计公司2023年日常关联交易事项的议案》、《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》。决议详细内容详见2023年11月29日上证报和上海证券交易所网站公司披露公告。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
翁荣弟	否	5	3	2	0	0	否	2
翁晓锋	否	5	3	2	0	0	否	2
金洲斌	否	5	3	2	0	0	否	2
翁晓菲	否	5	3	2	0	0	否	2
罗仲伟	是	5	3	2	0	0	否	2
何元福	是	5	3	2	0	0	否	2
虞晓锋	是	0	0	0	0	0	否	1
张轶男	是	5	3	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	何元福（主任委员）、虞晓锋、金洲斌
提名委员会	罗仲伟（主任委员）、何元福、翁晓锋
薪酬与考核委员会	虞晓锋（主任委员）、罗仲伟、何元福
战略委员会	翁荣弟（主任委员）、罗仲伟、虞晓锋

(二) 报告期内审计委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 22 日	审议通过了《公司 2022 年度财务报告》和向董事会提议续聘四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年财务报告审计机构和内控审计机构。	无。	对审计委员会 2022 年度履职情况进行了报告并公开披露（详见 2023 年 4 月 25 日上海证券交易所网站披露内容）。

(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 11 月 28 日	向公司第十一届董事会第六次会议提名补选虞晓锋为公司第十一届董事会独立董事候选人。	无。	无。

(四) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	5
主要子公司在职员工的数量	293
在职员工的数量合计	298
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	179
销售人员	25
技术人员	39
财务人员	13
行政人员	42
合计	298
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大中专或以上学历	79
中高级职称	10
合计	89

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬政策为月薪制，高层和中层以完成工作目标和岗位职责考核情况发放月薪及年终奖励，公司生产员工以计件工资考核发放月薪及部门全年生产经营完成目标和安全目标综合考核发放年终奖励。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

- 1、公司高级管理人员参加监管部门及交易所相关专业培训及后续教育。
- 2、公司中层管理人员及专业技术人员参加行业协会培训，质量安全培训，公司拓展活动，内控培训（内控咨询机构专家讲解）。
- 3、生产员工参加公司每年春季组织的员工“三农”培训，提高员工专业素质和技能。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》及四川监管局《关于进一步做好现金分红有关工作的通知》（川证监上市[2014]7号）有关规定的要求，结合公司的实际情况和发展的需要，同时为完善和健全科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极、合理的回报投资者，公司对《公司章程》第一百八十九条、第一百九十条进行修订。本次章程修订案已经2014年4月13日公司第八届董事会第四次会议审议通过，并提交了2013年度股东大会审议通过。新修订的《公司章程》中利润分配政策，进一步明确了现金分红标准和分红比例。

1、报告期内董事会审议利润分配预案符合《公司章程》的相关规定。

2、公司近三年（含本报告期）利润分配预案

(1) 2021年1-12月公司实现净利润**20,175,443.90**元。截止2021年12月31日公司合并报表未分配利润为**69,230,467.58**元，全资子公司向母公司分红1800万元，母公司依照《公司章程》相关规定，提取法定盈余公积10%后，母公司未分配利润(可供股东分配利润)为**17,237,442.71**元。依照《公司章程》相关规定，董事会提出2021年度分配预案为：2021年度向全体股东每10股派发现金1.70元（含税），不进行资本公积转增股本，股东大会已审议批准发放。

(2) 2022年1-12月公司实现净利润**17,276,628.85**元。截止2022年12月31日公司合并报表未分配利润为**68,525,686.24**元，全资子公司向母公司分红1500万元，母公司依照《公司章程》相关规定，提取法定盈余公积10%后，母公司未分配利润(可供股东分配利润)为**13,800,234.82**元。依照《公司章程》相关规定，董事会提出2022年度分配预案为：2022年度向全体股东每10股派发现金1.30元（含税），不进行资本公积转增股本，股东大会已审议批准发放。

(3) 本报告期内2023年1-12月公司实现净利润**22,625,165.66**元。截止2023年12月31日公司合并报表未分配利润为**76,566,571.82**元，全资子公司向母公司分红2000万元，母公司依照《公司章程》相关规定，提取法定盈余公积10%后，母公司未分配利润(可供股东分配利润)为**18,675,891.14**元。依照《公司章程》相关规定，董事会提出2023年度分配预案为：2023年度向全体股东每10股派发现金1.80元（含税），不进行资本公积转增股本，待提请股东大会审议批准。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称“企业内部控制规范体系”),结合公司内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,对公司2023年12月31日(内部控制评价报告基准日)的内部控制有效性进行了评价。

(一) 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

(三) 内部控制评价工作情况

1、内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括：母公司及所属全资子公司浙江浪莎内衣有限公司、义乌市蓝也服饰有限公司、义乌市浪莎匀匀贸易有限公司、义乌市浪莎晶宇贸易有限公司、义乌市浪莎冠盟贸易有限公司、义乌市浪莎梦田贸易有限公司、义乌市浪莎森晴贸易有限公司、义乌市浪莎天蚕贸易有限公司。纳入评价范围单位年末资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等公司治理层面；资金活动、资产管理、对外投资、对外担保、财务报告、关联交易、子公司管理、内部信息传递等业务流程层面。重点关注的高风险领域主要包括：财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

2、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价办法的相关规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

(1) 财务报告内部控制缺陷认定标准

A、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	潜在错报金额
重大缺陷	错报 > 营业收入 1.5%，且绝对值金额 > 500 万元
重要缺陷	营业收入 0.5% ≤ 错报 ≤ 营业收入 1.5%，且绝对值金额 ≥ 200 万元
一般缺陷	错报 < 营业收入 0.5%，且绝对值金额 > 20 万元

B、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷	公司高级管理人员舞弊； 公司更正已公布的财务报告； 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，内部控制在运行中未发现该错报； 公司对内部控制的监督无效。
重要缺陷	未依照会计准则选择和应用会计政策，未建立反舞弊程序和控制措施； 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿控制； 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(2) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

A、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	造成直接经济损失金额
重大缺陷	损失 > 营业收入 1.5%，且绝对值金额 > 500 万元
重要缺陷	营业收入 0.5% ≤ 损失 ≤ 营业收入 1.5%，且绝对值金额 ≥ 200 万元
一般缺陷	损失 < 营业收入 0.5%，且绝对值金额 > 20 万元

B、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷	缺乏民主决策程序，决策过程不民主，造成严重决策失误； 经营行为严重违反国家法律、法规等相关规定； 管理人员或技术人员大量流失； 重大缺陷未得到整改； 重要业务缺乏制度控制或控制失效。
重要缺陷	缺乏民主决策程序，决策过程不民主，造成决策失误； 经营行为违反国家法律、法规等相关规定； 管理人员或技术人员部分流失； 重要缺陷未得到整改； 一般业务缺乏制度控制或控制失效。
一般缺陷	决策部分失误； 经营行为轻度违反国家法律、法规； 管理人员或技术人员少部分流失； 一般缺陷未得到整改。

3、内部控制缺陷认定及整改情况

(1) 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

(2) 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

(四) 其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

报告期内公司年审会计师为公司出具了川华信专（2024）第 0397 号《2023 年内部控制审计报告》，认为：公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021 年 1 至 2 月本公司按照《上市公司治理自查专项清单》进行了认真自查，真实、准确、完整地反映了问题和自查规范整改情况，于 2021 年 3 月 5 日提交《上市公司治理自查专项清单》。报告期内无需整改情况。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。对在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司已采用上述解释 16 号编制 2023 年度财务报表，对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计估计变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	500,000.00
境内会计师事务所审计年限	26
境内会计师事务所注册会计师姓名	李敏 武兴田 刘霖蓉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3 2 4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	250,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司第十一届董事会审计委员会审议确认，第十一届董事会第七次会议审议续聘四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年财务审计机构，并依照上海证券交易所临时公告格式指引第 100 号进行披露公告。同时，提请 2023 年度股东大会审议，并授权董事会根据会计师的具体工作量决定其报酬。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20% 以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉申请方	应诉被申请方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼仲裁基本情况	诉讼仲裁涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展阶段	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
浪莎内衣	客户戚芳平、徐杰夫妇	宁波银和信息技术有限公司	买卖合同纠纷	客户戚芳平、徐杰夫妇因拖欠公司货款 4,968,281.04 元一直未还, 报告期内 2022 年 3 月 2 日公司已书面向浙江省义乌市人民法院提起诉讼。2022 年 12 月 18 日经浙江省义乌市人民法院 (2022) 浙 0782 民初字第 8452 号《民事判决书》判决被告戚芳平、徐杰夫妇支付公司货款及利息 4,968,281.04 元, 并于 2022 年 4 月 29 日作出 (2022) 浙 0782 民诉前调 3380 号民事裁定, 查封被告戚芳平所有的坐落于慈溪市白沙路街道壹方大厦 6-2 室【权证号: 浙 (2016) 慈溪市不动产权第 0005088 号】不动产、查封被告戚芳平所有的坐落于慈溪市宗汉街道天悦湾花园 11 号楼 2701 室【权证号: 浙 (2021) 慈溪市不动产权第 0011993 号】不动产, 保全公司债务。因其拖欠公司货款收回困难, 截止 2023 年 12 月 31 日已全额计提减值准备 4,968,281.04 元。	4,968,281.04	否	诉讼判决胜诉执行阶段	因戚芳平、徐杰夫妇拖欠货款未还并收回困难, 截止 2023 年 12 月 31 日已全额计提坏账 4,968,281.04 元。	诉讼判决胜诉和债务保全执行中
浪莎内衣	供应商义乌市天蚕	杜司刚等	买卖合同纠纷	2014 年 11 月 11 日浪莎内衣公司提起民事起诉, 诉供应商义乌市天蚕服饰有限公司	3,447,268.28	否	终审裁定	诉讼尚在执行阶段, 截止	诉讼执行

报告期内:									
起诉申请方	应诉被申请方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
	服饰有限公司			返还定金及预付账款,涉诉金额5,597,092.20元含双高因还定金、预付账款、利息及违约金。根据(2015)金义商初字第1151号/1169号判决书判决内衣公司胜诉。2015年1月27日石家庄市长安区人民法院以(2015)长民二初字第238号民事裁定书裁定查封被告相关资产,2016年1月11日金华市中级人民法院终审裁定执行被告相关资产。因欠款收回困难,2018年1月11日,(2017)浙0782执8773号执行裁定书裁定终结本次执行程序。2019年3月20日公司收到执行款9,303.99元,报告期内诉讼金额3,447,268.28元已全额计提坏账准备。				2023年12月31日已全额计提坏账准备3,447,268.28元。	终结
浪莎内衣	客户王微霞	杨育明	买卖合同纠纷	客户王微霞(系南京霞蔚商贸实业有限公司法定代表人):2012年12月17日经浙江省义乌市人民法院(2012)金义商初字第1531号民事判决书判决,王微霞应支付浙江浪莎内衣有限公司货款1,547,958.59元并利息损失,2013年8月22日收到执行款501,266.12元,剩余金额1,064,062.49元应诉方已无财产可执行,浪莎内衣公司已全额计提减值准备。	1,064,062.49	否	判决执行结束	因王微霞已无财产执行,截止2023年12月31日,已全额计提坏账准备1,064,062.49元。	诉讼执行终结
浪莎内衣	客户申长华	无	买卖合同纠纷	2016年12月14日浪莎内衣公司向客户申长华提起归还货款民事诉讼,根据(2016)浙0782民初21499号民事判决书。报告期内该民事判决胜诉。报告期内剩余金额745,840.88元应诉方欠款收回困难,公司已全额计提坏账准备。	745,840.88	否	裁定撤诉	诉讼判决胜诉执行中欠款收回困难,截止2023年12月31日已全额计提坏账准备745,840.88元。	裁定撤诉
浪莎内衣	供应商东阳笑采服饰有限公司	张本爱 王拥军	买卖合同纠纷	2016年5月12日浪莎内衣公司向供应商东阳笑采服饰有限公司买卖合同纠纷提起民事诉讼,根据2016年12月8日义乌市人民法院(2016)浙0782民初13041号民事裁定书,裁定东阳笑采服饰有限公司按照还款计划归还内衣公司货款,该诉讼裁定撤诉。报告期内剩余金额629,385.32元应诉方欠款收回困难,公司已全额计提坏账准备。	629,385.32	否	诉讼裁定撤诉	已裁定撤诉,截止2023年12月31日已全额计提坏账准备629,385.32元。	诉讼裁定撤诉
浪莎内衣	客户西安卡尔曼商贸有限公司、姬磊	李金平等	买卖合同纠纷	2017年2月浪莎内衣公司向客户西安卡尔曼商贸有限公司提起归还货款民事诉讼,根据2018年2月11日义乌市人民法院(2017)浙0782民初11562号民事判决书,判决西安卡尔曼商贸有限公司及姬磊偿付浪莎内衣货款46万元利息。其涉案金额460,058.90元,报告期内欠款余额434,105.90元,已全额计提坏账准备。	434,105.90	否	判决胜诉	截止2023年12月31日民事判决胜诉执行阶段,已全额计提坏账准备434,105.90元。	诉讼判决胜诉执行中

报告期内:									
起诉申请方	应诉被申请方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展执行情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
浪莎内衣	供应商汕头市天栢美内衣实业有限公司	陈华强 郑素香	买卖合同 纠纷	报告期内2020年7月23日浪莎内衣公司向供应商汕头市天栢美内衣实业有限公司提起返还预付货款民事诉讼,根据2020年8月18日义乌市人民法院(2020)浙0782民初10596号判决书判决内衣公司胜诉,判决汕头市天栢美内衣实业有限公司及陈华强、郑素香偿付浪莎内衣预付货款、补偿款及损失合计402,939.28元。报告期内2021年4月29日法院以(2020)浙0782执10778号《执行裁定书》,裁定被告履行还款义务并执行其财产。报告期内剩余金额306,233.85元应诉方欠款收回困难,公司已全额计提坏账准备。	402,939.28	否	判决胜诉	诉讼尚在执行阶段,截止2023年12月31日已计提坏账准备402,939.28元。	诉讼判决胜诉执行中
浪莎内衣	供应商常州朗欣商贸有限公司	无	买卖合同 纠纷	2015年8月10日浪莎内衣公司向供应商常州朗欣商贸有限公司提起归还货款民事诉讼,根据义乌市人民法院(2015)金义商初字第2339号民事判决书判决客户常州朗欣商贸有限公司支付浪莎内衣公司货款363,042.60元。2020年4月16日义乌市人民法院以(2019)浙0782执13626号下达执行裁定中裁定终结本次执行程序。报告期内剩余金额363,042.60元,应诉方欠款收回困难,公司已全额计提坏账准备。	363,042.60	否	判决胜诉 执行阶段	截止2023年12月31日民事判决胜诉执行阶段,已全额计提坏账准备363,042.60元。	判决胜诉 执行中
浪莎内衣	供应商桐乡朗右服饰有限公司	无	买卖合同 纠纷	2017年4月28日浪莎内衣公司向供应商桐乡朗右服饰有限公司提起归还货款民事诉讼,根据义乌市人民法院(2017)浙0782民初4433判决书判决客户桐乡朗右服饰有限公司支付浪莎内衣公司货款360,000.00元。报告期内2020年4月16日义乌市人民法院以(2019)浙0782执13626号下达执行裁定中裁定终结本次执行程序。报告期内剩余金额360,000.00元应诉方欠款收回困难,公司已全额计提坏账准备。	360,000.00	否	判决胜诉 并终结执行	截止2023年12月31日民事判决胜诉执行阶段,已全额计提坏账准备360,000.00元。	判决胜诉 终结执行
浪莎内衣	供应商义乌市贵和服饰有限公司	无	买卖合同 纠纷	2013年9月11号浙江省义乌市人民法院受理被告浪莎内衣诉义乌贵和服饰有限公司合同纠纷一案。该案件于2014年1月17日判决,报告期内诉讼判决胜诉并执行,因其欠款收回困难,公司已全额计提坏账准备。	357,650.16	否	判决 执行阶段	截止2023年12月31日尚处于执行阶段,已全额计提坏账准备357,650.16元	诉讼 尚在执行中
合计					12,772,575.95				

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2023年4月22日召开的第十一届董事会第四次会议,审议通过了《关于预计2023年日常关联交易事项的议案》(董事会审议表决时,公司3名关联董事均回避表决),3名独立董事对公司2023年预计日常关联交易事项发表了无异议的独立意见。本次预计关联交易是指浪莎内衣与关联方浪莎针织有限公司和上海信中翰企业管理发展有限公司之间分别发生购买产品(袜子产品)、接受染色服务、区域销售内衣产品、直播带货销售内衣产品、产品形象代言费等事项,总额不超过2620万元,其中:(1)向关联方浪莎针织有限公司销售产品(浪莎针织购买内衣产品电商、平台、商超和直播带货组合配套销售)不超过1800万元;(2)向浪莎针织购买袜子产品(内衣产品电视购物促销和直播带货销售购买浪莎针织袜子产品组合配套销售)不超过100万元;(3)关联方浪莎针织有限公司为浪莎内衣提供染色加工服务不超过300万元;(4)依据浪莎内衣与关联方浪莎针织有限公司签订的《【广告演出及肖像使用合同】费用分摊协议》,预计分担费用220万元,执行时间自2023年3月1日起,到2025年2月28日止;(5)向关联方信中翰区域销售内衣产品不超过200万元。</p>	<p>2023年4月25日公司在上海证券报和上海证券交易所网站的2023临005号公告。</p>
<p>2023年11月28日公司第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于补充预计公司2023年日常关联交易事项的议案》(董事会审议表决时,公司3名关联董事均回避表决),3名独立董事对公司2023年补充预计日常关联交易事项发表了无异议的独立意见。本次补充预计2023年日常关联交易是浪莎针织销售产品(浪莎针织购买内衣产品电商、平台、商超和直播带货组合配套销售)增加,补充增加预计6200万元。因年度关联交易标的累计总额达到8820万元,超过董事会审议范畴,该议案已经公司2023年12月22日召开的2023年第一次临时股东大会审议确认。</p>	<p>2023年11月29日和2023年12月23日《上海证券报》和上海证券交易所网站上公司2023临018号和2023临020号公告。</p>

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期内关联交易执行情况。根据四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度财务报表的审计。报告期内2023年1月至12月,公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司与关联方浪莎针织有限公司、上海信中翰企业管理有限公司共计发生日常关联交易金额总额6,881.94万元。其中:当年预计当年发生金额6,437.56万元,为2023年度预计日常关联交易总额8820万元的72.99%;跨期预计当年发生金额444.38万元。

(1) 2023年全年预计日常关联交易金额实际发生总额6,437.56万元,具体发生详细金额如下:

① 向关联方浪莎针织有限公司购买袜子产品用于电视购物促销,实际发生关联交易金额7.44万元,为预计关联交易金额100万元的7.44%。

② 接受关联方浪莎针织有限公司染色加工服务,实际发生关联交易金额185.60万元,为预计关联交易金额300万元的61.87%。

③ 向关联方浪莎针织有限公司销售产品(浪莎针织购买内衣产品电商、平台、商超和直播带货组合配套销售),发生关联交易金额5817.84万元,为预计关联交易金额8000万元的72.72%。

④ 浪莎内衣与关联方浪莎针织有限公司签订的《【广告演出及肖像使用合同】费用分摊协议》,分担费用220万元,为预计关联交易金额220万元的100%。

⑤ 向关联方上海信中翰投资有限公司区域销售内衣产品,实际发生关联交易金额206.68万元,为预计关联交易金200万元的103.34%。

(2) 2023 年跨期执行关联交易事项:

① 浪莎针织在消防救援局中标内衣产品 5,893,199.40 元, 因合同期为 2022 年 12 月至 2023 年 3 月 31 日, 报告期内 2023 年度发生额 412.46 万元。

② 出售内衣产品给关联方浪莎针织用于完成东航组合订单, 因延期交货, 报告期内 2023 年度发生额 31.92 万元。

以上为跨期执行关联交易事项, 未包含在报告期内全年预计日常关联交易总额 8820 万元之中。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
浪莎针织有限公司	集团兄弟公司	购买商品	采购商品(购买袜子产品用于电商、平台和直播带货内衣产品组合销售)	关联交易双方均按市场价执行		74,378.48	0.02	转账结算		
浪莎针织有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受染色加工服务	关联交易双方均按市场价执行		1,855,981.81	0.59	转账结算		
浪莎针织有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	依据浪莎内衣与关联方浪莎针织签订的《【广告演出及肖像使用合同】费用分摊协议》, 接受应分摊肖像使用服务	关联交易双方均按签订协议约定承担分摊费用执行		2,200,000.00	0.70	转账结算		
浪莎针织有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售内衣产品(出售内衣产品用于电商、平台和直播带货袜子产品配套组合销售)	关联交易双方均按市场价执行		58,178,385.41	15.00	转账结算		
浪莎针织有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售内衣产品(出售内衣产品用于完成东航组合订单)	关联交易双方均按合同约定最终对外销售定价执行		319,204.29	0.08	转账结算		
浪莎针织有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售内衣产品(出售内衣产品用于浪莎针织在消防救援局中标内衣产品)	关联交易双方均按合同约定最终对外销售定价执行		4,124,696.81	1.06	转账结算		
上海信中翰企业管理有限公司	其他关联人	销售商品	销售内衣产品(区域销售)	关联交易双方均按市场价执行		2,066,763.99	0.53	转账结算		
合计				/	/	68,819,410.79		/		/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					1、以上关联交易金额均为不含税金额。 2、公司与关联方发生的关联交易行为遵循市场公允原则, 为完成组合订单而发生的关联方购销, 按照最终对外销售定价确定关联交易价格, 肖像使用服务费按签订协议约定承担分摊费用, 其他关联方购销按照市场价格定价, 未侵占任何一方利益。					

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
浪莎针织有限公司	集团兄弟公司	5,903,719.98	-464,415.95	5,439,304.03			
上海信中翰企业管理有限公司	其他关联人	218,758.80	1,363,251.64	1,582,010.44			
合计		6,122,478.78	898,835.69	7,021,314.47			
关联债权债务形成原因		期末余额系应收关联方浪莎针织有限公司、上海信中翰企业管理有限公司购买浙江浪莎内衣有限公司内衣货品款，公司已于本报告出具日前全额收回上述关联方欠款。					
关联债权债务对公司的影响		上述关联债权应收往来期末余额占应收账款账面余额的比例分别为 10.04%、2.92%，关联方欠款已于本报告出具日前将关联债权全部收回，故上述关联债权对公司经营成果及财务状况产生一定积极影响。					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	为公司自有资金,非募集资金	160,000,000.00	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国银行义乌分行	银行理财产品	30,000,000.00	2023-1-6	2023-7-4	公司自有资金	银行理财资金池	否	协议约定	1.40%		194,313.77	0	0	是	否	0
交通银行义乌分行	银行理财产品	130,000,000.00	2023-1-6	2023-12-29	公司自有资金	银行理财资金池	否	协议约定	3.30%		3,718,557.76	0	0	是	否	0
合计	/	160,000,000.00	/	/	/	/	/	/	/		3,912,871.53	0	0	/	/	0

其他情况

√适用 □不适用

以上实际收益金额均为不含税金额。

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,688
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,803

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
浪莎控股集团有限公司	0	41,495,355	42.68	0	质押	27,000,000	境内非 国有法 人
西藏巨浪科技有限公司	-924,600	18,364,288	18.89	0	质押	18,284,400	境内非 国有法 人
深圳能源集团股份有限公司	0	1,079,477	1.11	0	无	0	国有法 人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	638,885	638,885	0.66	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—中信 保诚多策略灵活配置混合型证券投 资基金（LOF）	565,000	565,000	0.58	0	无	0	其他
邹 乐	-22,800	416,766	0.43	0	无	0	境内自 然人
李 彤	351,100	351,100	0.36	0	无	0	境内自 然人
上海玖鹏资产管理中心（有限合伙） —玖鹏稳固3号私募证券投资基金	350,000	350,000	0.36	0	无	0	其他
倪志峰	318,000	318,000	0.33	0	无	0	境内自 然人
陈明杰	-28,300	308,200	0.32	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浪莎控股集团有限公司	41,495,355	人民币普通股	41,495,355				
西藏巨浪科技有限公司	18,364,288	人民币普通股	18,364,288				
深圳能源集团股份有限公司	1,079,477	人民币普通股	1,079,477				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	638,885	人民币普通股	638,885				
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略 灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	565,000	人民币普通股	565,000				
邹 乐	416,766	人民币普通股	416,766				
李 彤	351,100	人民币普通股	351,100				
上海玖鹏资产管理中心（有限合伙）—玖鹏稳 固3号私募证券投资基金	350,000	人民币普通股	350,000				
倪志峰	318,000	人民币普通股	318,000				
陈明杰	308,200	人民币普通股	308,200				
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期公司前十名无限售条件股东与公司控股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	浪莎控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	翁荣金
成立日期	2005-04-20
主要经营业务	实业投资、投资管理咨询等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

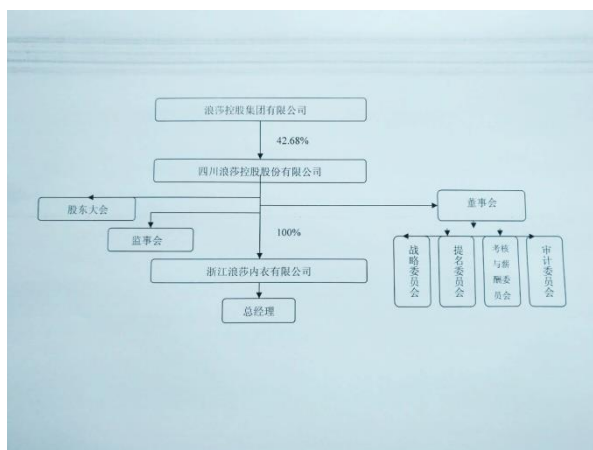
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	翁荣金
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	2016年6月6日公司换届选举不在任公司董事、董事长职务
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	翁关荣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	2014年5月辞去担任的公司监事、监事会主席职务
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	翁荣弟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司第十一届董事会董事、董事长、总经理
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

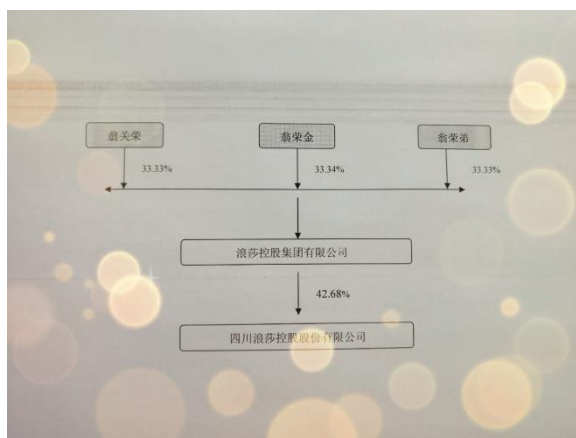
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
西藏巨浪科技有限公司	何建勇	2016年8月5日	91540091MA6T1FEG0Y	10,000,000.00	技术开发、技术咨询；计算机软件开发等
情况说明	西藏巨浪科技有限公司自 2016 年 12 月 13 日对公司举牌以来，到 2017 年 2 月 21 日已对公司连续三次举牌，持有公司股份达到 15%。到 2017 年 4 月 14 日增持结束，其持有公司股份 1928.8888 万股，占公司总股份的 19.84%。报告期内 2023 年 12 月 21 日至 12 月 29 日减持公司持有股份 924,600 股，期末持股 18,364,288 股，占公司总股本的 18.89%。				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

川华信审（2024）第 0020 号

四川浪莎控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川浪莎控股股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）存货跌价准备

请参阅财务报表“附注三、15 存货核算方法”“附注五、6 存货”

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存货原值余额为 99,261,260.76 元，存货跌价准备余额 55,228,058.68 元。由于贵公司存货余额重大，且存货跌价准备计提高度依赖于管理层的判断和估计，因此将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。	<p>（1）了解与存货可变现净值相关的内部控制，评价其设计的合理性、测试其运行的有效性；</p> <p>（2）访谈管理层相关人员，评价管理层对存货跌价准备的计提方法及相关假设的适当性；</p> <p>（3）将管理层以前年度对存货可变现净值的预测与实际情况进行对比，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>（4）获取公司期末存货清单（包含库龄），执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注有滞销、残次、损毁等迹象的存货是否被识别，分析存货跌价准备是否合理；</p> <p>（5）获取公司存货跌价准备计算表，将估计售价与最近或期后的实际售价进行比较，将估计销售费用和税费与历史销售费用和相关税费进行比较，并重新计算，以评价管理层相关估计的适</p>

	当性，及期末存货跌价准备的准确性。 (6) 检查与存货跌价准备相关信息在财务报表附注中是否已做出恰当的列报和披露。 执行上述程序获取的相关证据，能够支持管理层关于存货跌价准备的相关认定。
(二) 收入确认	
请参阅财务报表“附注三、28 收入”“附注五、30 营业收入、营业成本”	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
贵公司 2023 年度营业收入 387,827,411.34 元，较 2022 年度增加 18.69%。营业收入为贵公司关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	<p>(1) 了解与销售收入相关的内部控制，评价其设计的合理性、测试其运行的有效性；</p> <p>(2) 了解贵公司收入确认原则，结合销售合同的关键条款，评价公司收入确认原则是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>(3) 对不同销售模式、主要客户进行收入、毛利率分析，识别异常销售，追查其商业合理性；</p> <p>(4) 对销售收入进行抽样测试，检查销售合同、出库单、发运单、发票、报关单、回款单据等资料，确认当期收入的真实性和完整性；</p> <p>(5) 对主要客户执行函证程序，以确认应收账款余额及本期销售额。对重大客户现场走访，了解、询问、观察其销售规模和经营状况，并查询这些客户的销售数据，判断其销售能力是否符合在本公司的采购数据；</p> <p>(6) 关注关联方销售的必要性，作价的公允性、合理性，相关账务处理及披露的合规性；</p> <p>(7) 选取资产负债表日前后大额销售收入确认凭证，关注销售发票和客户签收单日期，同时关注期后是否存在大额退货情况，以验证相应收入是否计入适当的会计期间。</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> <p>执行上述程序获取的相关证据，能够支持管理层关于收入的相关认定。</p>

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国 成都

中国注册会计师：李敏
(项目合伙人)
中国注册会计师：武兴田

中国注册会计师：刘霖蓉

二〇二四年四月二十日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	463,500,558.05	399,581,414.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	46,637,922.44	43,622,559.08
应收款项融资			
预付款项	七、8	4,913,107.94	7,979,682.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,276,039.12	1,895,022.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	44,033,202.08	56,810,000.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,793,357.03	10,979,171.44
流动资产合计		566,154,186.66	520,867,850.72
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			
其他权益工具投资	七、18	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,831,397.26	1,888,939.54
固定资产	七、21	90,225,466.97	92,674,070.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	311,684.85	
无形资产	七、26	33,516,470.33	34,729,488.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,241,564.51	
递延所得税资产	七、29	13,433,933.97	12,809,797.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		141,560,517.89	143,102,296.31
资产总计		707,714,704.55	663,970,147.03

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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	七、35	51,948,077.66	47,275,949.40
应付账款	七、36	98,783,929.02	72,763,106.17
预收款项			
合同负债	七、38	6,282,255.65	5,580,178.42
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	七、39	5,227,213.14	4,563,911.83
应交税费	七、40	7,331,743.51	4,995,314.62
其他应付款	七、41	1,569,863.36	2,443,978.37
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	七、43	100,725.82	
其他流动负债	七、44	816,693.24	725,423.20
流动负债合计		172,060,501.40	138,347,862.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	54,466.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	85,079.43	100,317.51
递延所得税负债	七、29	248,050.74	242,239.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		387,596.39	342,557.48
负债合计		172,448,097.79	138,690,419.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	97,217,588.00	97,217,588.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	341,797,748.84	341,797,748.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	19,684,698.10	17,738,704.46
一般风险准备			
未分配利润	七、60	76,566,571.82	68,525,686.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		535,266,606.76	525,279,727.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		535,266,606.76	525,279,727.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		707,714,704.55	663,970,147.03

公司负责人：翁荣弟

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：卢明亮

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,752,146.25	14,804,596.63
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			
其他应收款	十九、2	20,000,000.00	15,000,000.00
其中: 应收利息			
应收股利		20,000,000.00	15,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,752,146.25	29,804,596.63
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	十九、3	460,435,265.10	445,435,265.10
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		813,412.60	980,254.89
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		462,248,677.70	447,415,519.99
资产总计		484,000,823.95	477,220,116.62

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		721.20	721.20
应交税费		41.23	41.90
其他应付款			
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			
流动负债合计		762.43	763.10
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		201,298.01	242,239.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,298.01	242,239.97
负债合计		202,060.44	243,003.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		97,217,588.00	97,217,588.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		348,841,013.94	348,841,013.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,064,270.43	17,118,276.79
未分配利润		18,675,891.14	13,800,234.82
所有者权益（或股东权益）合计		483,798,763.51	476,977,113.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		484,000,823.95	477,220,116.62

公司负责人：翁荣弟

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：卢明亮

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		387,827,411.34	326,756,136.09
其中：营业收入	七、61	387,827,411.34	326,756,136.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		351,725,848.56	296,772,048.05
其中：营业成本	七、61	317,862,858.80	269,585,205.05
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	七、62	2,904,263.86	2,125,685.62
销售费用	七、63	12,062,334.69	8,018,651.47
管理费用	七、64	9,940,766.60	8,736,595.18
研发费用	七、65	11,666,667.97	12,011,914.23
财务费用	七、66	-2,711,043.36	-3,706,003.50
其中：利息费用			
利息收入		2,792,617.96	3,757,627.65
加：其他收益	七、67	417,919.40	1,005,384.27
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,871,884.23	3,307,201.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-193,756.20	-3,035,604.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-15,746,741.72	-13,149,978.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,450,868.49	18,111,091.84

项目	附注	2023 年度	2022 年度
加：营业外收入	七、74	543,312.75	478,651.33
减：营业外支出	七、75	11,273.07	329,425.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,982,908.17	18,260,317.96
减：所得税费用	七、76	2,357,742.51	983,689.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,625,165.66	17,276,628.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,625,165.66	17,276,628.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,625,165.66	17,276,628.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）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		22,625,165.66	17,276,628.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.233	0.178
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.233	0.178

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：翁荣弟

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：卢明亮

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,800.00	1,800.00
销售费用			
管理费用		698,263.13	622,452.83
研发费用			
财务费用		-118,626.08	-126,332.05
其中：利息费用			
利息收入		127,243.85	136,906.23
加：其他收益		431.49	1,181.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	20,000,000.00	15,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,418,994.44	14,503,260.34
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,418,994.44	14,503,260.34
减：所得税费用		-40,941.96	-40,941.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,459,936.40	14,544,202.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,459,936.40	14,544,202.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		19,459,936.40	14,544,202.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：翁荣弟

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：卢明亮

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		428,884,930.80	351,665,812.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	4,221,878.78	4,838,127.32
经营活动现金流入小计		433,106,809.58	356,503,939.90
购买商品、接受劳务支付的现金		314,497,106.21	242,525,496.29
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			
支付给职工及为职工支付的现金		21,548,558.01	22,870,936.89
支付的各项税费		12,166,151.69	17,445,638.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	11,464,806.47	14,316,462.56
经营活动现金流出小计		359,676,622.38	297,158,534.44
经营活动产生的现金流量净额		73,430,187.20	59,345,405.46

项目	附注	2023年度	2022年度
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,147,643.83	3,701,005.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
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			
投资活动现金流入小计		164,147,643.83	113,702,505.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,019,343.93	4,765,055.35
投资支付的现金		160,000,000.00	110,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		164,019,343.93	114,765,055.35
投资活动产生的现金流量净额		128,299.90	-1,062,549.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		12,638,286.44	16,526,989.96
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		363,871.14	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		13,002,157.58	66,526,989.96
筹资活动产生的现金流量净额		-13,002,157.58	-66,526,989.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		109,915.75	92,062.25
五、现金及现金等价物净增加额		60,666,245.27	-8,152,072.12
加：期初现金及现金等价物余额		339,964,659.24	348,116,731.36
六、期末现金及现金等价物余额		400,630,904.51	339,964,659.24

公司负责人：翁荣弟

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：卢明亮

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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			
收到其他与经营活动有关的现金		127,675.34	138,087.35
经营活动现金流入小计		127,675.34	138,087.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		165,536.91	163,988.10
支付的各项税费		1,800.00	1,800.00
支付其他与经营活动有关的现金		374,502.37	301,882.09
经营活动现金流出小计		541,839.28	467,670.19
经营活动产生的现金流量净额		-414,163.94	-329,582.84
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		15,000,000.00	18,000,000.00
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		15,000,000.00	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额			18,000,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			
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		12,638,286.44	16,526,989.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,638,286.44	16,526,989.96
筹资活动产生的现金流量净额		-12,638,286.44	-16,526,989.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		14,804,596.63	13,661,169.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,752,146.25	14,804,596.63

公司负责人: 翁荣弟

主管会计工作负责人: 周宗琴

会计机构负责人: 卢明亮

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														少数 股东 权益	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	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、上年年末余额	97,217,588.00				341,797,748.84				17,738,704.46		68,525,686.24		525,279,727.54		525,279,727.54	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	97,217,588.00				341,797,748.84				17,738,704.46		68,525,686.24		525,279,727.54		525,279,727.54	
三、本期增减变动金额(减以“-”号填列)								1,945,993.64		8,040,885.58		9,986,879.22		9,986,879.22		
(一) 综合收益总额										22,625,165.66		22,625,165.66		22,625,165.66		
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配								1,945,993.64		-14,584,280.08		-12,638,286.44		-12,638,286.44		
1. 提取盈余公积								1,945,993.64		-1,945,993.64						
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,638,286.44		-12,638,286.44		-12,638,286.44		
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	97,217,588.00				341,797,748.84				19,684,698.10		76,566,571.82		535,266,606.76		535,266,606.76	

2023 年年度报告

项目	2022 年度														
	归属母公司所有者权益													少数 股东 权益	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	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、上年末余额	97,217,588.00				341,797,748.84				16,284,284.23		69,230,467.58		524,530,088.65		524,530,088.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	97,217,588.00				341,797,748.84				16,284,284.23		69,230,467.58		524,530,088.65		524,530,088.65
三、本期增减变动金额(减以“-”号填列)									1,454,420.23		-704,781.34		749,638.89		749,638.89
(一)综合收益总额											17,276,628.85		17,276,628.85		17,276,628.85
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									1,454,420.23		-17,981,410.19		-16,526,989.96		-16,526,989.96
1.提取盈余公积									1,454,420.23		-1,454,420.23				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-16,526,989.96		-16,526,989.96		-16,526,989.96
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	97,217,588.00				341,797,748.84				17,738,704.46		68,525,686.24		525,279,727.54		525,279,727.54

公司负责人：翁荣弟

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：卢明亮

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	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	专项储备	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	97,217,588.00				348,841,013.94				17,118,276.79	13,800,234.82	476,977,113.55
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	97,217,588.00				348,841,013.94				17,118,276.79	13,800,234.82	476,977,113.55
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									1,945,993.64	4,875,656.32	6,821,649.96
(一) 综合收益总额										19,459,936.40	19,459,936.40
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,945,993.64	-14,584,280.08	-12,638,286.44
1. 提取盈余公积									1,945,993.64	-1,945,993.64	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-12,638,286.44	-12,638,286.44
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	97,217,588.00				348,841,013.94				19,064,270.43	18,675,891.14	483,798,763.51

项目	2022 年度										
	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	专项储备	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	97,217,588.00				348,841,013.94				15,663,856.56	17,237,442.71	478,959,901.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	97,217,588.00				348,841,013.94				15,663,856.56	17,237,442.71	478,959,901.21
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									1,454,420.23	-3,437,207.89	-1,982,787.66
(一) 综合收益总额										14,544,202.30	14,544,202.30
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,454,420.23	-17,981,410.19	-16,526,989.96
1. 提取盈余公积									1,454,420.23	-1,454,420.23	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-16,526,989.96	-16,526,989.96
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	97,217,588.00				348,841,013.94				17,118,276.79	13,800,234.82	476,977,113.55

公司负责人：翁荣弟

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：卢明亮

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1)历史沿革

四川浪莎控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身四川省长江造纸厂，始建于1939年；曾用名四川长江包装控股股份有限公司等，于2007年5月变更为现名。公司于1998年4月在上海证券交易所上市，2007年完成股权分置改革，控股股东由四川省政府国有资产监督管理委员会变更为浪莎控股集团有限公司（以下简称“浪莎控股”）。

经历次股本变更，截止2023年12月31日，公司总股本为97,217,588股，实收资本97,217,588.00元，其中：实际控制人浪莎控股持股41,495,355.00股，占总股本的42.68%。

(2)公司注册地址、总部地址

本公司注册地址：四川省宜宾市外南街63号进出口大厦8楼；总部地址：四川省宜宾市外南街63号进出口大厦8楼。

(3)公司的业务性质、经营范围

本公司现所处行业为纺织服装行业。公司主要经营范围：针织内衣、针织面料的制造，商品批发与零售；进出口业；投资管理咨询。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。法定代表人：翁荣弟。营业执照统一社会信用代码号：91510000208850813L。

(4)财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司第十一届董事会第八次会议于2024年4月20日决议批准报出。

(5)合并财务报表范围

本公司将全资子公司浙江浪莎内衣有限公司（以下简称“浪莎内衣公司”）及孙公司义乌市蓝也服饰有限公司（以下简称“蓝也服饰公司”）、义乌市浪莎匀匀贸易有限公司（以下简称“浪莎匀匀公司”）、义乌市浪莎晶宇贸易有限公司（以下简称“浪莎晶宇公司”）、义乌市浪莎冠盟贸易有限公司（以下简称“浪莎冠盟公司”）、义乌市浪莎梦田贸易有限公司（以下简称“浪莎梦田公司”）、义乌市浪莎森晴贸易有限公司（以下简称“浪莎森晴公司”）、义乌市浪莎天蚕贸易有限公司（以下简称“浪莎天蚕公司”）纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表“附注七、合并范围的变更”和“附注八、在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

□适用 √不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上或金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上或金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上或金额大于 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付款项占应付款项总额的 10% 以上或金额大于 100 万元
重要子公司	子公司净资产占集团合并净资产 5% 以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母

公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司的现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务核算方法

发生外币业务时，按业务发生时的即期汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的即期汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算方法

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折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三、28 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据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将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：a.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；b.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：a.扣除已偿还的本金；b.加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；c.扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述①、②情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债该类金融负债按照本附注三、10（2）金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

③财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a.按照本附注三、10（6）金融工具的减值方法确定的损失准备金额；b.初始确认金额扣除按照本附注三、28 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

除上述①、②、③情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

（3）金融负债终止确认条件

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，计入当期损益。

（4）金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（5）金融工具抵销

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

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三、10（1）3）③所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注三、10（6）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业，按账龄计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	30.00
2—3年	50.00
3—4年	80.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注三、10（6）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除合并范围内关联方组合之外应收账款
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项；无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；倘若关联方存在明显资不抵债的，按照单项计提预期信用损失认定标准计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	30.00
2—3年	50.00
3—4年	80.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注三、10（6）所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为银行，参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，不存在重大的信用风险，未计提预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收款项融资单项计提损失准备并确认预期信用损失。

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注三、10（6）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除合并范围内关联方组合之外其他应收款
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项；无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；倘若关联方存在明显资不抵债的，按照单项计提预期信用损失认定标准计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	30.00
2—3年	50.00
3—4年	80.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收款项融资单项计提损失准备并确认预期信用损失。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货估计售价减去估计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程以所生产的产品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。同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备计提金额。

对由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定
库存商品—库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
原材料及包装物	原材料、包装物	库存数量*期末结存单价与上年存货跌价测算单价孰低减去估计的销售费用、相关税费
在产品	在产品	销售价格是基于成本考虑一定毛利确定，正常生产中发生的成本不考虑跌价
发出商品及委托加工物资	其他	可收回存货数量*历史最低售价减去估计的销售费用、相关税费

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

库龄	库存商品可变现净值计算方法
1 年以内	库存数量*历史最低售价*100%—估计的销售费用、相关税费
1 至 2 年	库存数量*历史最低售价*90%—估计的销售费用、相关税费
2 至 3 年	库存数量*历史最低售价*80%—估计的销售费用、相关税费
3 至 4 年	库存数量*历史最低售价*70%—估计的销售费用、相关税费
4 至 5 年	库存数量*历史最低售价*50%—估计的销售费用、相关税费
5 年以上	库存数量*历史最低售价*20%—估计的销售费用、相关税费

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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“三、12、应收账款”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定

(3) 后续计量及收益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

(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，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1) 核算范围包括：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。

2) 计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3) 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

4) 投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法（年限平均法）	20—40	5%	4.75—2.38%
机器设备	直线法（年限平均法）	10	5%	9.5%
电子设备	直线法（年限平均法）	5	5%	19%
运输设备	直线法（年限平均法）	5—10	5%	19—9.5%
辅助设备	直线法（年限平均法）	10—20	5%	9.5—4.75%

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； 2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； 3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； 4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，次月开始计提折旧。
机器设备	1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； 2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； 4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 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，应当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（1年及以上）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) 借款费用开始资本化，需同时满足下列条件

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。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。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，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2) 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40—50 年，土地使用权证登记使用年限	年限平均法
软件	5 年，预计受益期限	年限平均法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧与摊销费用、咨询服务等其他开发费用。

2) 相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵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。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬具体包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利以及其他短期薪酬。

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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 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。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34. 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

① 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。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

③ 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3) 收入确认的具体方法

公司销售无缝内衣等产品，属于在某一时点履行履约义务。

国内销售分为自提方式与送货方式。自提方式于商品款项已收妥或取得索取货款的权利，且商品已发出，并由客户或客户委托人签收时商品控制权转移确认收入的实现；送货方式于取得客户订货或要货通知，商品款项已收妥或取得索取货款的权利，且商品已发出并经客户确认时商品控制权转移确认收入的实现。

国外销售于商品合同、协议已签订，商品款项已收妥或取得索取货款的权利，商品已发出并办理出口报关手续时控制权转移确认收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

2) 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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

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

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

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产按照成本进行初始计量, 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(扣除已享受的租赁激励相关金额), 发生的初始直接费用以及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。在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

①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; ②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, 本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理: ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本公司作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常将其分类为融资租赁: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权; ③资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%); ④在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%); ⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能将其分类为融资租赁: ⑥若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担; ⑦资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人; ⑧承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁的会计处理方法

①初始计量

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额, 是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括: a. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额; 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; c. 购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权; d. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权; e. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

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：a. 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；b. 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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。

本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的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。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(2) 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、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及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)，自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。	不适用	-

其他说明

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。对在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司已采用上述解释 16 号编制 2023 年度财务报表，对本公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计估计变更。

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、租赁收入	销售收入 13%、租赁收入 5%
增值税出口退税	出口收入	13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税		房屋出租租金收入的 12%或自用固定资产原值 70%的 1.2%
土地使用税		16 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25%
浪莎内衣公司	15%
蓝也服饰公司	20%
浪莎匀匀公司	20%
浪莎晶宇公司	20%
浪莎冠盟公司	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 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于 2023 年 12 月 8 日联合发放的编号为 GR202333000954 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，浪莎内衣公司自高新技术企业认定后 3 年（即 2023 年、2024 年、2025 年）内，企业所得税率适用 15%。

(2) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本期蓝也服饰公司、浪莎匀匀公司、浪莎晶宇公司及浪莎冠盟公司应纳税所得额均不超过 300 万元，享受上述优惠政策。

(3) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定，浪莎内衣公司出口产品的出口退税率调整为 13%。

(4) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,367.57	37,581.36
银行存款	450,574,631.94	389,927,077.88
其他货币资金	12,854,558.54	9,616,755.18
存放财务公司存款	0	0
合计	463,500,558.05	399,581,414.42
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

注 1：其他货币资金系本公司银行承兑汇票保证金，其中应付票据对应的保证金存款余额为 12,854,558.54 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

注 2：本公司银行存款余额中有定期存款 90,000,000.00 元，其中到期期限在 3 个月以上的有 90,000,000.00 元。用于应付票据质押的定期存款为 50,000,000.00 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物；用于 ETC 冻结的银行存款为 2,000.00 元、用于义乌市人民法院诉讼费冻结的银行存款为 13,095.00 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	47,259,925.97	42,046,531.93
1 年以内小计	47,259,925.97	42,046,531.93
1 至 2 年	1,028,121.74	3,312,252.77
2 至 3 年	1,520,785.96	2,120,212.42
3 至 4 年	1,010,605.97	909,336.78
4 至 5 年	293,966.88	589,016.22
5 年以上	3,040,750.00	2,607,617.88
合计	54,154,156.52	51,584,968.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	54,154,156.52	100.00	7,516,234.08	13.88	46,637,922.44	51,584,968.00	100.00	7,962,408.92	15.44	43,622,559.08
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	54,154,156.52	100.00	7,516,234.08	13.88	46,637,922.44	51,584,968.00	100.00	7,962,408.92	15.44	43,622,559.08
合计	54,154,156.52	/	7,516,234.08	/	46,637,922.44	51,584,968.00	/	7,962,408.92	/	43,622,559.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,259,925.97	2,362,996.30	5.00
1 至 2 年	1,028,121.74	308,436.52	30.00
2 至 3 年	1,520,785.96	760,392.98	50.00
3 至 4 年	1,010,605.97	808,484.78	80.00
4 至 5 年	293,966.88	235,173.50	80.00
5 年以上	3,040,750.00	3,040,750.00	100.00
合计	54,154,156.52	7,516,234.08	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,962,408.92		446,174.84			7,516,234.08
合计	7,962,408.92		446,174.84			7,516,234.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	14,801,126.88		14,801,126.88	27.33	740,056.34
单位 2	8,485,251.38		8,485,251.38	15.67	424,262.57
单位 3	6,703,695.02		6,703,695.02	12.38	335,184.75
单位 4	5,439,304.03		5,439,304.03	10.04	271,965.20
单位 5	2,958,962.83		2,958,962.83	5.46	147,948.14
合计	38,388,340.14		38,388,340.14	70.88	1,919,417

其他说明
不适用

其他说明：

适用 不适用

期末余额中应收关联方货款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
浪莎针织有限公司	5,439,304.03	1年以内	10.04	271,965.20
上海信申翰企业管理有限公司	1,582,010.44	1年以内	2.92	79,100.52
合计	7,021,314.47	/	12.96	351,065.72

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：
不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且符合终止确认的条件，故将全部的银行承兑汇票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。

公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明：

适用 不适用

本期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,508,414.95	71.41	6,173,535.61	77.37
1 至 2 年	354,977.90	7.22	966,956.31	12.12
2 至 3 年	776,522.76	15.81	519,006.85	6.50
3 年以上	273,192.33	5.56	320,183.84	4.01
合计	4,913,107.94	100.00	7,979,682.61	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付款项 1,404,692.99 元，无单项金额重大款项，主要系未履行完毕的材料、商品采购合同预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	1,025,943.40	20.88
单位 2	393,215.21	8.00
单位 3	298,277.19	6.07
单位 4	221,070.33	4.50
单位 5	214,460.18	4.37
合计	2,152,966.31	43.82

其他说明

期末预付账款较期初减少 38.43%，主要系公司加强了对预付货款的管控减少了预付账款所致。

其他说明

√适用 □不适用

本报告期预付款项中无持 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方预付账款的情况。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,276,039.12	1,895,022.92
合计	1,276,039.12	1,895,022.92

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应收款较期初减少 32.66%，主要系本期涉诉债权计提坏账准备金额增加所致。

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	788,262.64	1,115,611.00
1 年以内小计	788,262.64	1,115,611.00
1 至 2 年	55,044.66	2,654,784.90
2 至 3 年	3,787,074.56	3,110,676.52
3 至 4 年	2,988,492.82	1,010,962.63
4 至 5 年	762,570.47	1,278,427.61
5 年以上	13,975,672.77	13,165,708.02
合计	22,357,117.92	22,336,170.68

注：本期 2 至 3 年款项余额账龄与上期 1 至 2 年款项余额不勾稽，系期初应收账款因存在纠纷转入其他应收款核算沿用前续账龄所致。

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉诉债权	20,883,777.67	20,567,160.72
保证金	730,226.79	519,067.49
备用金	30,000.00	80,800.00
代扣代缴款	332,993.90	302,926.11
其他往来	380,119.56	866,216.36
合计	22,357,117.92	22,336,170.68

(3). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

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	20,883,777.67	93.41	20,412,069.05	97.74	471,708.62	20,567,160.72	92.08	19,828,482.87	96.41	738,677.85
按组合计提坏账准备	1,473,340.25	6.59	669,009.75	45.41	804,330.50	1,769,009.96	7.92	612,664.89	34.63	1,156,345.07
其中：按账龄组合计提坏账准备	1,473,340.25	6.59	669,009.75	45.41	804,330.50	1,769,009.96	7.92	612,664.89	34.63	1,156,345.07
合计	22,357,117.92	100.00	21,081,078.80	94.29	1,276,039.12	22,336,170.68	100.00	20,441,147.76	91.52	1,895,022.92

(4). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	612,664.89		19,828,482.87	20,441,147.76
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,344.86		1,494,417.09	1,550,761.95
本期转回			910,830.91	910,830.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	669,009.75		20,412,069.05	21,081,078.80

其中：涉诉债权坏账计提情况如下

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
戚芳平	4,968,281.04	4,968,281.04	100.00	执行中, 收回困难
义乌市天蚕服饰有限公司	3,447,268.28	3,447,268.28	100.00	执行中, 收回困难

单位名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
傅叔文	1,132,770.06	1,132,770.06	100.00	准备起诉, 收回困难
王微霞	1,064,062.49	1,064,062.49	100.00	暂无财产执行, 收回困难
申长华	745,840.88	745,840.88	100.00	暂无财产执行, 收回困难
东阳市笑彩针织服饰有限公司	629,385.32	629,385.32	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
中山市抽象男服饰有限公司	557,277.68	131,568.08	23.61	撤诉, 协商承诺偿还剩余部分
西安卡尔曼商贸有限公司	434,105.90	434,105.90	100.00	执行中, 收回困难
汕头市天栢美内衣实业有限公司	402,939.28	402,939.28	100.00	暂无财产执行, 收回困难
亿圣白泽景观(北京)有限公司	390,000.00	390,000.00	100.00	准备起诉, 收回困难
常州郎欣商贸有限公司	363,042.60	363,042.60	100.00	执行中, 收回困难
桐乡朗佑服饰有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	暂无财产执行, 收回困难
义乌贵和服饰有限公司	357,650.16	357,650.16	100.00	暂无财产执行, 收回困难
毛清波	345,228.51	345,228.51	100.00	暂无财产执行, 收回困难
汕头市南丰针织实业有限公司	325,302.81	325,302.81	100.00	准备起诉, 收回困难
朱云娟	246,437.36	246,437.36	100.00	执行中, 收回困难
浙江茂源针织有限公司	239,869.44	239,869.44	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
义乌市蒙霸服饰有限公司	223,928.47	223,928.47	100.00	准备起诉, 收回困难
扬中市佳达制衣有限公司	222,161.00	222,161.00	100.00	执行中, 收回困难
深圳市同龄人科技有限公司	213,959.39	213,959.39	100.00	败诉
浙江棉一锦内衣有限公司	191,427.56	191,427.56	100.00	执行中, 收回困难
金华市兴龙针织有限公司	184,726.31	184,726.31	100.00	准备起诉, 收回困难
汕头市新兴针织实业有限公司	173,872.16	173,872.16	100.00	准备起诉, 收回困难
霍龙武	172,661.40	172,661.40	100.00	暂无财产执行, 收回困难
上海宸享贸易有限公司	167,534.40	167,534.40	100.00	败诉
汕头市潮南区澳中发展有限公司	162,461.54	162,461.54	100.00	准备起诉, 收回困难
陈建伟	158,790.36	158,790.36	100.00	准备起诉, 收回困难
张园园	154,803.90	154,803.90	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
绍兴图勒服饰有限公司	153,600.00	153,600.00	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
汕头市利源内衣实业有限公司	149,823.08	149,823.08	100.00	准备起诉, 收回困难
普宁市卡拉曼制衣有限公司	146,964.08	146,964.08	100.00	准备起诉, 收回困难
马雪	143,397.14	143,397.14	100.00	执行中, 收回困难
中山市小榄真欢冠制衣厂(普通合伙)	127,794.97	127,794.97	100.00	暂无财产执行, 收回困难
方巧芳	126,717.78	126,717.78	100.00	准备起诉, 收回困难
马盼	126,364.90	126,364.90	100.00	起诉中, 收回困难
李秋勤	121,191.20	121,191.20	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
江明市政瑞纺织品有限公司	106,145.73	106,145.73	100.00	撤诉, 协商承诺偿还剩余部分
东阳市白云伊人爽内衣厂	106,092.66	106,092.66	100.00	准备起诉, 收回困难
温州弗绒服饰有限公司	98,705.87	98,705.87	100.00	准备起诉, 收回困难
浦江祥翔服装厂	93,220.68	93,220.68	100.00	暂无财产执行, 收回困难
江木祥	89,989.46	89,989.46	100.00	执行中, 收回困难
中山市双梵制衣有限公司	87,809.14	87,809.14	100.00	执行中, 收回困难
王洋	83,315.30	65,865.85	79.06	撤诉, 协商承诺偿还剩余部分
义乌市开润箱包有限公司	74,469.83	74,469.83	100.00	准备起诉, 收回困难
戴秀田	67,764.40	67,764.40	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
陈彩月	64,831.60	64,831.60	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
福州三信贸易有限公司	58,007.64	58,007.64	100.00	执行中, 收回困难
绍兴凯锋针织有限公司	57,400.00	57,400.00	100.00	准备起诉, 收回困难
黄保玉	54,098.13	54,098.13	100.00	暂无财产执行, 收回困难
汕头市喜安娜服饰实业有限公司	52,871.00	52,871.00	100.00	准备起诉, 收回困难
上海润珍纺织品有限公司	49,873.31	49,873.31	100.00	准备起诉, 收回困难
普宁市新威盛制衣有限公司	48,045.51	48,045.51	100.00	准备起诉, 收回困难
周江	42,858.06	42,858.06	100.00	执行中, 收回困难
庞素萍	42,273.21	42,273.21	100.00	暂无财产执行, 收回困难

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴市柔派服饰有限公司	41,491.16	41,491.16	100.00	准备起诉, 收回困难
北京飞龙乾坤商贸有限公司	39,162.20	39,162.20	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
浙江漫真服饰有限公司	38,977.80	38,977.80	100.00	准备起诉, 收回困难
丰新华	36,546.51	36,001.67	98.51	起诉中, 预计剩余部分可收回
郭庆祝	36,064.31	36,064.31	100.00	起诉中, 收回困难
蒋长庆	34,371.86	34,371.86	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
吴良兴	32,217.74	32,217.74	100.00	暂无财产执行, 收回困难
无锡梓昱安全用品科技有限公司	24,990.20	24,990.20	100.00	准备起诉, 收回困难
江西帅陈服装有限公司	24,419.29	24,419.29	100.00	准备起诉, 收回困难
普宁市祥华兴制衣有限公司	23,341.60	10,503.72	45.00	准备起诉, 预计剩余部分可收回
中山市建明制衣厂	22,869.09	22,869.09	100.00	准备起诉, 收回困难
汕头市铭御针织有限公司	20,955.75	20,955.75	100.00	准备起诉, 收回困难
江阴市长泾丰田制衣厂	20,776.51	5,609.66	27.00	准备起诉, 预计剩余部分可收回
王站长	19,444.54	19,444.54	100.00	准备起诉, 收回困难
黄正平	18,383.40	18,383.40	100.00	执行中, 收回困难
义乌市南丽袜业有限公司	13,842.07	13,842.07	100.00	准备起诉, 收回困难
浙江龙游丽宝利服饰有限公司	13,731.16	13,731.16	100.00	准备起诉, 收回困难
佛山市钰兴内衣服饰有限公司	10,396.00	10,396.00	100.00	准备起诉, 收回困难
张飞	2,383.00	2,383.00	100.00	执行中, 收回困难
陈永琴	0.50	0.50	100.00	执行中, 收回困难
合计	20,833,777.67	20,412,069.05	97.74	/

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三个阶段，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其根据款项性质划分为不同组合，按组合计量预期信用损失。

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	20,441,147.76	1,550,761.95	910,830.91			21,081,078.80
坏账准备						
合计	20,441,147.76	1,550,761.95	910,830.91			21,081,078.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明

本期无重要其他应收款坏账准备转回。

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
戚芳平	4,968,281.04	22.22	涉诉债权	2至4年	4,968,281.04
义乌市天蚕服饰有限公司	3,447,268.28	15.42	涉诉债权	5年以上	3,447,268.28
傅叔文	1,132,770.06	5.07	涉诉债权	2至3年	1,132,770.06
王微霞	1,064,062.49	4.76	涉诉债权	5年以上	1,064,062.49
申长华	745,840.88	3.34	涉诉债权	5年以上	745,840.88
合计	11,358,222.75	50.81	/	/	11,358,222.75

(8). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

- 1) 无涉及政府补助的应收款项。
- 2) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 3) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。
- 4) 期末余额中无应收关联方款项情况。
- 5) 涉诉债权详见“第十节财务报告：十六、2、或有事项”。

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,602,561.53	1,006,253.07	3,596,308.46	4,928,281.61	550,910.70	4,377,370.91
包装物	1,379,977.98	627,890.54	752,087.44	2,568,004.49	1,309,717.87	1,258,286.62
在产品	5,337,033.81		5,337,033.81	4,792,112.78		4,792,112.78
库存商品	84,073,503.90	50,075,284.74	33,998,219.16	91,044,079.89	46,254,809.40	44,789,270.49
发出商品	3,665,765.67	3,445,968.77	219,796.90	5,118,379.45	3,525,420.00	1,592,959.45
委托加工物资	202,417.87	72,661.56	129,756.31			
合计	99,261,260.76	55,228,058.68	44,033,202.08	108,450,858.22	51,640,857.97	56,810,000.25

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	550,910.70	857,272.87		401,930.50		1,006,253.07
包装物	1,309,717.87	288,871.98		970,699.31		627,890.54
在产品						
库存商品	46,254,809.40	13,824,165.61		10,003,690.27		50,075,284.74
发出商品	3,525,420.00	703,769.70		783,220.93		3,445,968.77
委托加工物资		72,661.56				72,661.56
合计	51,640,857.97	15,746,741.72		12,159,541.01		55,228,058.68

注：本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的库存商品、发出商品、报废及市场销售价下降的原材料、破损及标志过时终止使用的包装物、报废不可收回的委托加工物资，计提存货跌价准备。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	可变现净值低于成本	销售	11.90
原材料	可变现净值低于成本	销售	8.73
包装物	可变现净值低于成本	销售	70.34
发出商品	可变现净值低于成本	销售	21.37

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）
库龄组合	84,073,503.90	50,075,284.74	90.67	91,044,079.89	46,254,809.40	89.57
原材料及包装物	5,982,539.51	1,634,143.61	2.96	7,496,286.10	1,860,628.57	3.60
在产品	5,337,033.81			4,792,112.78		
发出商品及委托加工物资	3,868,183.54	3,518,630.33	6.37	5,118,379.45	3,525,420.00	6.83
合计	99,261,260.76	55,228,058.68	100.00	108,450,858.22	51,640,857.97	100.00

其中：库存商品库龄、跌价计提情况

单位：元 币种：人民币

库龄	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1 年以内	18,481,172.72	4,634,232.97	13,846,939.75
1 至 2 年	12,424,606.00	4,897,092.69	7,527,513.31
2 至 3 年	12,128,569.37	6,130,987.25	5,997,582.12
3 年以上	41,039,155.81	34,412,971.83	6,626,183.98
合计	84,073,503.90	50,075,284.74	33,998,219.16

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准，详见“第十节财务报告：五、16、存货之按组合计提存货跌价准备”。

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

存货周转率情况

单位：元 币种：人民币

科目	期末余额	期初余额
存货账面价值	44,033,202.08	56,810,000.25
存货周转率	6.30	4.18

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	5,793,357.03	10,979,171.44
合计	5,793,357.03	10,979,171.44

其他说明

期末其他流动资产较期初减少 47.23%，主要系本期抵扣了前期留存的待抵扣进项税所致。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00						1,000,000.00				持有目的为非交易
合计	1,000,000.00						1,000,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末余额系公司战略投资东方汇富杭州天使基金一期私募项目 100 万元，该资金用途为以有限合伙人的身份出资设立上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）。公司对上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）的持股比例为 3.01%，由于本公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与被投资单位的经营决策，因此对其不存在重大影响或者共同控制。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	2,422,834.10			2,422,834.10
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	2,422,834.10			2,422,834.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	533,894.56			533,894.56
2.本期增加金额	57,542.28			57,542.28
(1) 计提或摊销	57,542.28			57,542.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	591,436.84			591,436.84
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	1,831,397.26			1,831,397.26
2.期初账面价值	1,888,939.54			1,888,939.54

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末无使用权受限的投资性房地产。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	90,225,466.97	92,674,070.50
固定资产清理		
合计	90,225,466.97	92,674,070.50

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	辅助设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	108,786,854.44	41,290,254.23	5,089,587.62	1,716,025.87	6,124,382.45	163,007,104.61
2.本期增加金额	1,424,651.14	20,017.70	97,610.62	164,360.89		1,706,640.35
(1) 购置	1,424,651.14	20,017.70	97,610.62	164,360.89		1,706,640.35
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	110,211,505.58	41,310,271.93	5,187,198.24	1,880,386.76	6,124,382.45	164,713,744.96
二、累计折旧						
1.期初余额	24,501,964.95	36,048,528.50	3,828,566.54	1,504,287.05	4,449,687.07	70,333,034.11
2.本期增加金额	2,637,676.25	531,410.93	247,088.06	355,221.62	383,847.02	4,155,243.88
(1) 计提	2,637,676.25	531,410.93	247,088.06	355,221.62	383,847.02	4,155,243.88
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	27,139,641.20	36,579,939.43	4,075,654.60	1,859,508.67	4,833,534.09	74,488,277.99
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	83,071,864.38	4,730,332.50	1,111,543.64	20,878.09	1,290,848.36	90,225,466.97
2.期初账面价值	84,284,889.49	5,241,725.73	1,261,021.08	211,738.82	1,674,695.38	92,674,070.50

注：本期新增的房屋及建筑物系归集的 X4 个别楼层初始装修款。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末使用权受限的固定资产情况详见“第十节财务报告：七、31、所有权或使用权受到限制的资产”。

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	498,695.76	498,695.76
(1) 租赁	498,695.76	498,695.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	498,695.76	498,695.76
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	187,010.91	187,010.91
(1) 计提	187,010.91	187,010.91
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	187,010.91	187,010.91
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	311,684.85	311,684.85
2.期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

鉴于杭州直播环境较为成熟，公司为促进销售于本年在杭州租赁房屋用于自播业务。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,158,100.85			63,969.23	56,222,070.08
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	56,158,100.85			63,969.23	56,222,070.08
二、累计摊销					
1.期初余额	16,316,396.13			63,969.23	16,380,365.36
2.本期增加金额	1,213,018.59				1,213,018.59
(1)计提	1,213,018.59				1,213,018.59
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	17,529,414.72			63,969.23	17,593,383.95
三、减值准备					
1.期初余额	5,112,215.80				5,112,215.80
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	5,112,215.80				5,112,215.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,516,470.33				33,516,470.33
2.期初账面价值	34,729,488.92				34,729,488.92

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末使用权限受限的无形资产情况详见“第十节财务报告：七、31、所有权或使用权受到限制的资产”。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
明星肖像权使用费		2,075,471.68	864,779.89		1,210,691.79
租赁费		87,472.82	56,600.10		30,872.72
合计		2,162,944.50	921,379.99		1,241,564.51

其他说明：

本期新增的长期待摊费用系明星代言费及小商品城摊位费。

29、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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	88,937,587.36	13,340,638.10	85,156,630.45	12,773,494.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	381,701.00	57,255.15	141,701.00	21,255.15
与资产相关的政府补助收入	85,079.43	12,761.91	100,317.51	15,047.63
租赁负债会税差异	155,192.04	23,278.81		
合计	89,559,559.83	13,433,933.97	85,398,648.96	12,809,797.35

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	805,192.04	201,298.01	968,959.88	242,239.97
使用权资产会税差异	311,684.85	46,752.73		
合计	1,116,876.89	248,050.74	968,959.88	242,239.97

注：期末递延所得税负债系根据《财政部、税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）第一条之规定：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，在计算应纳税所得额时允许一次性计入当期成本费用扣除而形成。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,697,013.25	1,279,772.19
合计	1,697,013.25	1,279,772.19

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	417,241.06		母公司、浪莎晶宇
2027 年	332,971.82	332,971.82	母公司
2026 年	361,333.40	361,333.40	母公司
2025 年	291,874.43	291,874.43	母公司
2024 年	293,592.54	293,592.54	母公司
合计	1,697,013.25	1,279,772.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,869,653.54	62,869,653.54	其他	详见其他说明	59,616,755.18	59,616,755.18	其他	详见其他说明
固定资产	101,462,271.95	77,047,786.85	抵押	用于银行承兑汇票抵押	101,462,271.95	79,457,560.85	抵押	用于银行承兑汇票抵押
无形资产	22,736,512.65	15,027,752.73	抵押	用于银行承兑汇票抵押	22,736,512.65	15,547,444.41	抵押	用于银行承兑汇票抵押
合计	187,068,438.14	154,945,193.12	/	/	183,815,539.78	154,621,760.44	/	/

其他说明：

(3) 货币资金受限情况明细如下：

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,854,558.54	12,854,558.54	其他	应付票据保证金	9,616,755.18	9,616,755.18	其他	应付票据保证金
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	大额存单用于应付票据质押	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	大额存单用于应付票据质押

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,000.00	2,000.00	冻结	EITC冻结				
货币资金	13,095.00	13,095.00	冻结	义乌市人民法院诉讼费冻结				
货币资金小计	62,869,653.54	62,869,653.54	/	/	59,616,755.18	59,616,755.18	/	/

(4) 固定资产、无形资产抵押明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值	抵产权证编号
固定资产：					
职工宿舍楼	4,820,022.95	1,659,996.30		3,160,026.65	浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号
X1 厂房	23,380,211.61	7,194,852.21		16,185,359.40	浙（2017）义乌市不动产权第 0017482 号
X2 厂房	22,721,500.48	6,987,824.74		15,733,675.74	浙（2022）义乌市不动产权第 0000461 号
X3 厂房	25,201,089.38	7,418,511.38		17,782,578.00	浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号
X4 厂房	25,339,447.53	1,153,300.47		24,186,147.06	浙（2022）义乌市不动产权第 0000461 号
无形资产：					
厂区土地	22,736,512.65	7,708,759.92		15,027,752.73	浙（2017）义乌市不动产权第 0017482 号 浙（2022）义乌市不动产权第 0000461 号 浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	51,948,077.66	47,275,949.40
合计	51,948,077.66	47,275,949.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	95,890,287.91	68,616,379.53
1至2年	416,365.69	1,079,992.96
2至3年	343,076.40	755,912.10
3年以上	2,134,199.02	2,310,821.58
合计	98,783,929.02	72,763,106.17

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末应付账款较期初增加35.76%，主要系公司对供应商的货款支付延后所致。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	6,282,255.65	5,580,178.42
合计	6,282,255.65	5,580,178.42

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,563,911.83	21,722,640.95	21,111,194.54	5,175,358.24
二、离职后福利-设定提存计划		520,801.00	468,946.10	51,854.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,563,911.83	22,243,441.95	21,580,140.64	5,227,213.14

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,563,190.63	21,399,032.25	20,812,024.36	5,150,198.52
二、职工福利费		16,407.00	16,407.00	
三、社会保险费		304,316.90	279,878.38	24,438.52
其中：医疗保险费		261,978.48	241,899.48	20,079.00
工伤保险费		42,338.42	37,978.90	4,359.52
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	721.20	2,884.80	2,884.80	721.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,563,911.83	21,722,640.95	21,111,194.54	5,175,358.24

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		502,820.04	452,753.52	50,066.52
2、失业保险费		17,980.96	16,192.58	1,788.38
3、企业年金缴费				
合计		520,801.00	468,946.10	51,854.90

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,827,755.00	1,462,363.65
企业所得税	2,668,527.78	1,390,497.43
房产税	1,716,303.14	1,691,251.23
土地使用税	571,664.32	3,931.20
个人所得税	368,347.79	306,697.37
城市维护建设税	82,332.14	66,765.44
教育费附加	35,285.20	28,583.34
地方教育费附加	23,523.47	19,055.56
印花税	38,004.67	26,169.40
合计	7,331,743.51	4,995,314.62

其他说明：

注 1：期末应交税费较期初增加 46.77%，主要系本期利润增加应交企业所得税增加及无土地使用税减免所致。

注 2：本公司各项税费以主管税务机关的汇算为准。

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,569,863.36	2,443,978.37
合计	1,569,863.36	2,443,978.37

其他说明：

适用 不适用

期末其他应付款较期初减少 35.77%，主要系应付电视台直播费用减少所致。

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	381,701.00	141,701.00
保证金	855,000.00	855,000.00
其他往来款	333,162.36	1,447,277.37
合计	1,569,863.36	2,443,978.37

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	100,725.82	
合计	100,725.82	

其他说明：

鉴于杭州直播环境较为成熟，公司为促进销售于本年在杭州租赁房屋用于自播业务。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	816,693.24	725,423.20
合计	816,693.24	725,423.20

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	163,148.74	
减：未确认融资费用	7,956.70	
减：一年内到期的租赁负债	100,725.82	
合计	54,466.22	

其他说明：

鉴于杭州直播环境较为成熟，公司为促进销售于本年在杭州租赁房屋用于自播业务。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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					
长期租金	100,317.51		15,238.08	85,079.43	通信基站场地租金
合计	100,317.51		15,238.08	85,079.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	97,217,588.00						97,217,588.00

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东浪莎控股集团有限公司将持有的 2,700.00 万股用于银行借款质押，质押股本数及到期日分别为：银行借款质押 500.00 万股到期日为 2027 年 2 月 15 日；银行借款质押 750.00 万股到期日为 2027 年 2 月 15 日；银行借款质押 800.00 万股到期日为 2025 年 8 月 4 日；银行借款展期质押 650.00 万股到期日为 2024 年 3 月 12 日。

本公司股东西藏巨浪科技有限公司将持有的 1,928.44 万股用于质押式回购质押，质押股本数及到期日分别为：质押式回购 596.44 万股到期日为 2020 年 3 月 25 日；质押式回购 1,332.00 万股到期日为 2020 年 3 月 25 日。目前该公司尚未办理质押 1,828.44 万股回购交易解质手续。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述股本流动受限外，个人投资者司法冻结股份数为 602.00 股、可售交收锁定 51,700.00 股。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	251,885,700.00			251,885,700.00
其他资本公积	89,912,048.84			89,912,048.84
合计	341,797,748.84			341,797,748.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本溢价系 2007 年本公司向浪莎控股集团有限公司定向增发 10,106,300.00 股的人民币普通股，按同一控制下的企业合并核算形成的资本溢价 55,893,700.00 元；2009 年公司向江苏瑞华投资发展有限公司、上海德润投资有限公司等 7 名特定投资者非公开发行了 2,640 万股境内上市人民币普通股(A)股所形成的资本溢价 195,992,000.00 元。

注 2：其他资本公积系原会计制度下的股权投资准备转入及重组收益等。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,188,892.02	1,945,993.64		17,134,885.66
任意盈余公积	2,549,812.44			2,549,812.44
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,738,704.46	1,945,993.64		19,684,698.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	68,525,686.24	69,230,467.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	68,525,686.24	69,230,467.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,625,165.66	17,276,628.85
减：提取法定盈余公积	1,945,993.64	1,454,420.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,638,286.44	16,526,989.96
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	76,566,571.82	68,525,686.24

注：2023年5月26日，本公司2022年年度股东大会决议向全体股东每股派发现金红利0.13元（含税），共计派发现金红利12,638,286.44元。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,517,499.67	317,805,316.52	326,350,590.84	269,527,662.77
其他业务	309,911.67	57,542.28	405,545.25	57,542.28
合计	387,827,411.34	317,862,858.80	326,756,136.09	269,585,205.05

注：其他业务收入主要系房屋租金收入。

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期数		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
内衣产品	111,315,715.16	90,178,040.50	111,315,715.16	90,178,040.50
短裤产品	201,047,353.35	166,625,926.42	201,047,353.35	166,625,926.42
文胸产品	7,055,613.28	5,702,465.99	7,055,613.28	5,702,465.99
其他产品	68,098,817.88	55,298,883.61	68,098,817.88	55,298,883.61
其他业务	309,911.67	57,542.28	309,911.67	57,542.28
按经营地区分类				
境内	377,721,258.94	308,421,052.22	377,411,347.27	308,363,509.94
境外	10,106,152.40	9,441,806.58	10,416,064.07	9,499,348.86
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	387,654,077.97	317,805,316.52	387,654,077.97	317,805,316.52
在某一时点确认收入	173,333.37	57,542.28	173,333.37	57,542.28
合计	387,827,411.34	317,862,858.80	387,827,411.34	317,862,858.80

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	676,659.61	580,242.44
教育费附加	289,996.98	248,659.69
地方教育费附加	193,331.33	165,773.14
房产税	1,074,012.66	1,048,960.75
土地使用税	571,664.32	3,931.20
车船使用税	11,473.17	10,558.24
印花税	87,125.79	67,560.16
合计	2,904,263.86	2,125,685.62

其他说明：

本期税金及附加较上期增加 36.63%，主要系本期无土地使用税减免影响所致。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,773,355.00	3,030,724.01
电视购物平台费用	1,743,861.91	1,987,210.47
折旧费	1,442,569.06	1,440,144.31
广告宣传及业务宣传费	3,897,970.95	1,062,450.14
差旅费	517,581.07	215,314.14
运杂费	117,544.47	45,242.53
其他费用	1,569,452.23	237,565.87
合计	12,062,334.69	8,018,651.47

其他说明：

其他主要系产品市场调研及产品包装设计费、外销代理费、直播展厅装修等；本期销售费用较上期增加 50.43%，主要系公司加强了广告、对外展览等业务宣传影响所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	4,712,143.10	3,928,590.16
无形资产摊销	1,213,018.59	1,213,018.59
咨询服务费	691,614.47	844,956.88
折旧费	1,486,796.58	801,323.92
差旅费	79,307.82	117,299.86
其他费用	1,757,886.04	1,831,405.77
合计	9,940,766.60	8,736,595.18

其他说明：

其他主要系车辆使用费、修理费等。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	7,036,894.93	8,107,424.72
职工工资及福利费	3,630,284.04	3,282,225.49
折旧费	174,081.24	233,963.86
其他费用	825,407.76	388,300.16
合计	11,666,667.97	12,011,914.23

其他说明：
不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,792,617.96	3,757,627.65
汇兑损益	-109,915.75	-92,062.25
其他	191,490.35	143,686.40
合计	-2,711,043.36	-3,706,003.50

其他说明：
其他中含租赁负债—未确认融资费用分摊的未确认融资费用 11,161.68 元。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	417,458.90	979,300.00
稳岗补贴	431.49	26,084.27
税费减免	29.01	
合计	417,919.40	1,005,384.27

其他说明：
(1) 本期其他收益较上期减少 58.43%，主要系本期收到的政府补助减少所致。
(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	与资产相关与收益相关
入选“浙江制造精品”项目奖励	200,000.00		与收益相关
失业保险稳岗返还	15,000.00		与收益相关
工业企业亩产效益综合评价 A 类企业政策兑现奖励	3,258.90		与收益相关
加计扣除研发投入奖励		788,400.00	与收益相关
浙江制造主导或参与制修订标准奖励补贴	200,000.00	150,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助		32,000.00	与收益相关
发明专利维持费		6,000.00	与收益相关
企业用工监测补贴		2,400.00	与收益相关
纳统企业招工补助		500.00	与收益相关
企业稳岗技能培训补贴	-800.00		与收益相关
合计	417,458.90	979,300.00	/

注：企业稳岗技能培训补贴系义乌市人力资源和社会保障局在发放 2020 年稳岗培训补贴时误将其他公司员工列示为本公司员工形成多发本期退回所致。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-40,987.30	-184,312.64
银行理财产品投资收益	3,912,871.53	3,491,514.61
合计	3,871,884.23	3,307,201.97

其他说明：

债务重组损失系根据浪莎内衣公司董事会决议及与客户黄梦婵、陆启矿达成的还款协议，同意黄梦婵在2023年11月20日前偿还500,000.00元货款后豁免剩余欠款10,000.00元、陆启矿在2023年11月20日前偿还80,000.00元货款后豁免剩余欠款30,987.30元。报告期内，黄梦婵、陆启矿均已按还款协议约定还款。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	446,174.84	-1,337,654.33
其他应收款坏账损失	-639,931.04	-1,697,949.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-193,756.20	-3,035,604.15

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,746,741.72	-13,149,978.29
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-15,746,741.72	-13,149,978.29

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		3,405.00	
其他	543,312.75	475,246.33	543,312.75
合计	543,312.75	478,651.33	543,312.75

其他说明：

√适用 □不适用

(1)其他营业外收入主要为收回前期涉诉债权对应的违约罚息。

(2)计入当期损益的政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
工业企业亩产效益综合评价A类企业政策兑现奖励		3,405.00	与收益相关
合计		3,405.00	/

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		300,000.00	
资产报废损失		2,150.00	
滞纳金	11,273.07	1,327.63	11,273.07
其他		25,947.58	
合计	11,273.07	329,425.21	11,273.07

其他说明：

本期营业外支出较上期减少 96.58%，主要系上期有对外捐赠支出。

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,976,068.36	1,567,255.57
递延所得税费用	-618,325.85	-583,566.46
合计	2,357,742.51	983,689.11

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	24,982,908.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,245,727.04
子公司适用不同税率的影响	-2,558,238.56
调整以前期间所得税的影响	20,507.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,275.85
加计扣除项目影响	-1,606,839.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	104,309.60
所得税费用	2,357,742.51

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,792,617.96	3,757,627.65
政府补助	417,458.90	982,705.00
其他收现金额	1,011,801.92	97,794.67
合计	4,221,878.78	4,838,127.32

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
电视购物平台费用	1,743,861.91	1,987,210.47
广告宣传及业务推广费	3,897,970.95	1,062,450.14
咨询服务费、证券业务费等	827,614.47	984,156.88
差旅费	641,700.51	332,614.00
手续费支出	180,328.67	143,686.40
运杂费	117,544.47	45,729.53
其他付现费用	4,055,785.49	9,760,615.14
合计	11,464,806.47	14,316,462.56

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	363,871.14	
新增定期存款质押以开出银行承兑汇票		50,000,000.00
合计	363,871.14	50,000,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债			519,063.18	363,871.14	100,725.82	54,466.22
一年内到期的非流动负债			100,725.82			100,725.82
合计			619,789.00	363,871.14	100,725.82	155,192.04

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,625,165.66	17,276,628.85
加：资产减值准备	15,746,741.72	13,149,978.29
信用减值损失	193,756.20	3,035,604.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,212,786.16	3,743,556.78
使用权资产摊销	187,010.91	
无形资产摊销	1,213,018.59	1,213,018.59
长期待摊费用摊销	921,379.99	42,124.15
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)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		2,150.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-98,754.07	-92,062.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,912,871.53	-3,491,514.61
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-624,136.62	-542,624.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,810.77	-40,941.96
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,969,943.55	2,267,181.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,531,972.32	-2,986,246.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	33,636,054.01	-5,021,526.21
其他	-3,237,803.36	30,790,079.53
经营活动产生的现金流量净额	73,430,187.20	59,345,405.46
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	400,630,904.51	339,964,659.24
减：现金的期初余额	339,964,659.24	348,116,731.36
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	60,666,245.27	-8,152,072.12

现金流量表补充资料的说明：

现金流量表补充资料中的“其他”系其他货币资金—应付票据保证金减少（增加以“-”号填列）-3,237,803.36 元。

2023 年度公司以应收票据背书转让方式支付采购款 6,000,000.00 元。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	400,630,904.51	339,964,659.24
其中：库存现金	71,367.57	37,581.36
可随时用于支付的银行存款	400,559,536.94	339,927,077.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	400,630,904.51	339,964,659.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
银行存款-定期存款	90,000,000.00	到期期限在 3 个月以上，可随时支取
合计	90,000,000.00	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	2,000.00		ETC 冻结
银行存款	13,095.00		诉讼费冻结
银行存款	50,000,000.00	50,000,000.00	大额存单用于应付票据质押
其他货币资金	12,854,558.54	9,616,755.18	应付票据保证金
合计	62,869,653.54	59,616,755.18	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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	-	-	
其中：美元	10.12	7.1107	71.96
欧元			
港币			

(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

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
租赁负债的利息费用	11,161.68	
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）	56,600.10	42,124.15
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	363,871.14	92,066.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 363,871.14(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
诚信大道商铺	158,095.29	
通信基站场地租金	15,238.08	
合计	173,333.37	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	272,380.95	139,047.62
第二年	162,857.14	120,000.00
第三年	114,285.71	10,476.19
第四年	19,047.62	
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	7,036,894.93	8,107,424.72
职工工资及福利费	3,630,284.04	3,282,225.49
折旧费	174,081.24	233,963.86
其他费用	825,407.76	388,300.16
合计	11,666,667.97	12,011,914.23
其中：费用化研发支出	11,666,667.97	12,011,914.23
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 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：

适用 不适用

为便于开展电商直播业务，促进公司产品销售，本期新注册成立了义乌市浪莎匀匀贸易有限公司、义乌市浪莎冠盟贸易有限公司、义乌市浪莎晶宇贸易有限公司、义乌市浪莎梦田贸易有限公司、义乌市浪莎森晴贸易有限公司、义乌市浪莎天蚕贸易有限公司 6 家全资孙公司，本公司在上述新设公司所占权益比例均为 100%。

6、 其他

适用 不适用

十、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江浪莎内衣有限公司	浙江义乌	150,000,000.00	义乌市	服装制造	100.00		同一控制下企业合并
义乌市蓝也服饰有限公司	浙江义乌	2,000,000.00	义乌市	服装制造		100.00	投资设立
义乌市浪莎珍珍贸易有限公司	浙江义乌	100,000.00	义乌市	服装贸易		100.00	投资设立
义乌市浪莎晶宇贸易有限公司	浙江义乌	100,000.00	义乌市	服装贸易		100.00	投资设立
义乌市浪莎玩盟贸易有限公司	浙江义乌	100,000.00	义乌市	服装贸易		100.00	投资设立
义乌市浪莎梦田贸易有限公司	浙江义乌	100,000.00	义乌市	服装贸易		100.00	投资设立
义乌市浪莎森晴贸易有限公司	浙江义乌	100,000.00	义乌市	服装贸易		100.00	投资设立
义乌市浪莎天蚕贸易有限公司	浙江义乌	100,000.00	义乌市	服装贸易		100.00	投资设立

注：义乌市浪莎梦田贸易有限公司、义乌市浪莎森晴贸易有限公司、义乌市浪莎天蚕贸易有限公司尚未开户设账。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十一、 政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、 涉及政府补助的负债项目**适用 不适用**3、 计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	417,458.90	982,705.00
与资产相关		
合计	417,458.90	982,705.00

其他说明：

不适用

十二、 与金融工具相关的风险**1、 金融工具的风险**适用 不适用

公司的主要金融工具包括主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、其他权益工具投资、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注“五、合并会计报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动性风险。

(1) 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。公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资等。于 2023 年 12 月 31 日，公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保财务必要的措施回收债权。此外，公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况计提充分的预期信用损失准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

公司的风险敞口分布在多个合同方，客户集中在纺织行业，公司已就存在信用风险的客户全额计提信用减值损失。于 2023 年 12 月 31 日，公司对前五大客户的应收账款余额为人民币 38,388,340.14 元，占公司应收账款余额的 70.88%。

(2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

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。报告期内未持有银行借款、租赁负债，利率变动风险对公司金融负债不产生影响。

2) 汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。本公司进出口业务极少，汇率的变动不会对公司产生重大影响。

(3) 流动性风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

虽被投资企业上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）已到合伙协议约定的解散期限，但因其投资的标的资产处置需经过一定程序但因其投资的标的基金属于优先出资份额，其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浪莎控股集团有限公司	浙江省义乌市经济技术开发区四海大道东1号	实业投资、投资管理咨询等	60,000.00	42.68	42.68

本企业的母公司情况的说明

公司母公司名称：浪莎控股集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：浙江省义乌市经济技术开发区四海大道东1号；法定代表人：翁荣金；注册资本：60,000.00 万元人民币；统一社会信用代码：91330782773147725Y。经营范围：实业投资，投资管理咨询（不含证券、期货等金融业务，未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务），袜子、内衣、纱线的批发、零售；电子元器件生产、销售。货运：普通货物运输。

本企业最终控制方是翁荣金、翁荣弟、翁关荣。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司情况详见第十节财务报告：十、“在其他主体中的权益”。

3、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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浪莎针织有限公司	集团兄弟公司
上海信中翰企业管理有限公司	其他

其他说明

浪莎针织有限公司与本公司受同一控制人控制，上海信中翰企业管理有限公司属于本公司高管所控制的公司。

5、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
浪莎针织有限公司	采购商品(购买袜子产品用于电商、平台和直播带货内衣产品组合销售)	74,378.48	1,000,000.00	否	369,061.89
浪莎针织有限公司	接受染色加工服务	1,855,981.81	3,000,000.00	否	1,611,923.89
浪莎针织有限公司	依据浪莎内衣与关联方浪莎针织签订的《【广告演出及肖像使用合同】费用分摊协议》，接受应分摊肖像使用服务	2,200,000.00	2,200,000.00	否	
合计	/	4,130,360.29	6,200,000.00	/	1,980,985.78

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浪莎针织有限公司	销售内衣产品（出售内衣产品用于电商、平台和直播带货袜子产品配套组合销售）	58,178,385.41	28,443,250.54
浪莎针织有限公司	销售内衣产品（出售内衣产品用于完成东航组合订单）	319,204.29	
浪莎针织有限公司	销售内衣产品（出售内衣产品用于浪莎针织在消防救援局中标内衣产品）	4,124,696.81	
上海信中翰企业管理有限公司	销售内衣产品（区域销售）	2,066,763.99	1,040,768.55
合计	/	64,689,050.50	29,484,019.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

为完成组合订单而发生的关联方购销，按照最终对外销售定价确定关联交易价格，其他关联方购销按照市场价格定价。以上发生额均为不含税金额。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
应收账款	浪莎针织有限公司	5,439,304.03	271,965.20	5,903,719.98	295,186.00
应收账款	上海信中翰企业管理有限公司	1,582,010.44	79,100.52	218,758.80	10,937.94

注:公司于本报告出具日前已全额收回上述关联方欠款。

(2). 应付项目适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

本公司根据当地经济环境状况，本年度加大了对应收款项的催收力度：对于账龄较长、无业务往来或出现其他可能影响债务人还款能力的迹象时，本公司采取起诉方式催收款项。截至报告日，本公司涉及诉讼的案件进展以及涉及账面金额情况如下：

单位：元 币种：人民币

诉讼阶段	笔数	账面余额	坏账金额	账面价值
准备起诉				
其中：1年以内				
1—2年	1	20,776.51	5,609.66	15,166.85
2—3年	2	1,156,111.66	1,143,273.78	12,837.88
3—4年	1	390,000.00	390,000.00	
4—5年	1	52,871.00	52,871.00	
5年以上	24	2,159,500.47	2,159,500.47	
小计	29	3,779,259.64	3,751,254.91	28,004.73
已撤诉				
其中：1年以内				

诉讼阶段	笔数	账面余额	坏账金额	账面价值
1—2年				
2—3年	1	2,621.30	1,310.65	1,310.65
3—4年		80,694.00	64,555.20	16,138.80
4—5年	11	449,272.41	238,920.60	210,351.81
5年以上		1,719,130.92	1,503,773.13	215,357.79
小计	12	2,251,718.63	1,808,559.58	443,159.05
起诉中				
其中: 1年以内				
1—2年				
2—3年	1	126,364.90	126,364.90	
3—4年				
4—5年	2	10,896.80	10,351.96	544.84
5年以上		61,714.02	61,714.02	
小计	3	198,975.72	198,430.88	544.84
已判决				
其中: 1年以内				
1—2年				
2—3年	1	2,488,181.10	2,488,181.10	
3—4年		2,480,099.94	2,480,099.94	
4—5年	30	164,251.72	164,251.72	
5年以上		9,521,290.92	9,521,290.92	
小计	31	14,653,823.68	14,653,823.68	
合计	75	20,883,777.67	20,412,069.05	471,708.62

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	17,499,165.84
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,638,286.44

2023年5月26日，本公司2022年年度股东大会决议向全体股东每10股派现1.30元(含税)，不进行资本公积金转增股本，共计派发现金红利12,638,286.44元。

2024年4月20日，经公司第十一届董事会第八次会议审议通过公司本年度拟向全体股东每10股派现1.80元(含税)不进行资本公积转增股本的利润分配预案。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 8 日公告披露了《控股股东增持股份计划暨公司“提质增效重回报”行动方案的公告》，公司控股股东浪莎控股计划于 2024 年 2 月 19 日起 6 个月内通过上海证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）拟增持公司股份不超过 450 万股。截至报告出具日，控股股东浪莎控股已累计增持本公司股份 112,100 股，占公司总股本的 0.115 %。

除上述事项外，截至报告出具日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

公司已于 2021 年 3 月 17 日向上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）提交退出申请，退出东方汇富杭州天使基金一期私募项目 100.00 万元，标的基金浙江乾然汇越创业投资合伙企业（有限合伙）正在对股权投资进行处置，实际退出期限尚无法确定。

除上述事项外，截至报告期末，本公司无需要披露的其他重大事项。

十九、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款		
合计	20,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江浪莎内衣有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00
合计	20,000,000.00	15,000,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明
不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	460,435,265.10		460,435,265.10	445,435,265.10		445,435,265.10
对联营、合营企业投资						
合计	460,435,265.10		460,435,265.10	445,435,265.10		445,435,265.10

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江凌莎内衣有限公司	445,435,265.10	15,000,000.00		460,435,265.10		
合计	445,435,265.10	15,000,000.00		460,435,265.10		

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	20,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

按成本法核算的长期股权投资按单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
浙江浪莎内衣有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00	本期分红增加
合计	20,000,000.00	15,000,000.00	

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	417,458.90	本期政府补助系: (1)收到义乌市经济和信息化局-复工复产惠企补助 15,000 元; (2)退还义乌市就业创业管理服务中心失业保险支出-2020 年企业稳岗技能培训补贴 800 元; (3)收到义乌市市场管理监督局-主导制定并正式发布浙江制造标准奖励 20 万元; (4)收到义乌市经济和信息化局-入选“浙江制造精品”项目奖励 20 万元; (5)义乌市经济和信息化局-工业企业亩产效益综合评价 A 类企业政策兑现奖励 3,258.90 元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,912,871.53	本期公司投资购买中国银行、交通银行结构性存款产品到期收回本金并取得投资收益。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	910,830.91	本期公司收回其他应收款中部分单独进行减值测试的涉诉债权, 相应转回其他应收款坏账准备。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-40,987.30	根据浪莎内衣公司董事会决议及与客户黄梦婵、陆启矿达成的还款协议, 同意黄梦婵在 2023 年 11 月 20 日前偿还 500,000.00 元货款后豁免剩余欠款 10,000.00 元、陆启矿在 2023 年 11 月 20 日前偿还 80,000.00 元货款后豁免剩余欠款 30,987.30 元。报告期内, 黄梦婵、陆启矿均已按还款协议约定还款。
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	532,068.69	主要系公司诉讼收回前期涉诉供应商债权按法院民事判决书履行支付对应的违约罚息。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	861,524.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,870,718.36	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.28	0.233	0.233
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.183	0.183

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：翁荣弟

董事会批准报送日期：2024年4月22日

修订信息

适用 不适用