

**防伪编号：0282019040061528134**  
报告文号：川华信审（2019）015号  
委托单位：四川浪莎控股股份有限公司  
被审单位名称：四川浪莎控股股份有限公司  
营业执照号码：91510000208850813L  
事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告日期：2018-04-13  
报备时间：2019-04-15 08:18  
被审单位所在地：四川宜宾  
签名注册会计师：黄敏  
张兰



防伪二维码

## 四川浪莎控股股份有限公司 2018年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话：028-85560449  
传 真：028-85592480  
通 讯 地 址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电 子 邮 件：schxcpa@163.net  
事务所网址：<http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址：<http://www.scicpa.org.cn>

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85592480

邮编:610041

电邮:schxcpa@163.net

四川浪莎控股股份有限公司

2018年度审计报告

川华信审(2019)015号

目录:

- |               |                 |
|---------------|-----------------|
| 1、防伪标识        | 5、合并及母公司现金流量表   |
| 2、审计报告        | 6、合并及母公司股东权益变动表 |
| 3、合并及母公司资产负债表 | 7、财务报表附注        |
| 4、合并及母公司利润表   |                 |

# 审计报告

川华信审（2019）015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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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“五、5 存货”

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司存货原值余额为 137,654,472.79 元，存货跌价准备余额 48,402,989.30 元。由于贵公司存货余额重	（1）复核贵公司存货跌价准备计提政策的合理性和一贯性，了解和测试与存货跌价准备相关的关键内部控制；

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。

(2) 对库存商品实施了监盘程序,实地查看存货状况,关注损毁、老化等状况是否已在盘点时被有效识别;

(3) 检查期末存货产品构成及货龄,复核管理层计提存货跌价准备的计算过程,对企业进行减值测试时选用的标准和判断进行分析,并与同行业企业进行对比;

(4) 对期初已计提跌价的存货本期转销情况进行复核,并与本期实际销售价格进行比较核对。

## (二) 销售收入

请参阅财务报表附注“五、23 营业收入、营业成本”

### 关键审计事项

贵公司 2018 年度营业收入 387,587,246.91 元,较 2017 年度增长 12.86%。收入确认是否真实、完整对财务报表存在重大影响,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 在审计中如何应对该事项

(1) 了解和测试贵公司与销售循环相关的关键内部控制的设计和执行,以确认内部控制的有效性;

(2) 了解贵公司收入确认原则,并对销售合同的关键条款进行核实,判断公司收入确认原则是否符合企业会计准则要求;

(3) 对产品销售情况进行分析,分类型、客户进行毛利率分析,检查本期是否出现异常销售情况;

(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;

(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,并查询这些客户的网店销售数据,判断其销售能力是否符合在本公司的采购数据。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(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。



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇一九年四月十三日



随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	332,466,237.74	292,871,660.83	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	78,723,932.54	61,212,115.90	应付票据及应付账款	五、13	176,683,558.43	154,443,899.59
其中：应收票据		5,190,000.00		其中：应付票据		81,555,122.43	56,946,530.26
应收账款		73,533,932.54	61,212,115.90	应付账款		95,128,436.00	97,497,369.33
预付款项	五、3	12,627,384.11	6,979,912.49	预收款项	五、14	6,402,798.07	8,294,702.93
其他应收款	五、4	6,209,627.83	4,799,706.75	应付职工薪酬	五、15	4,221,483.45	4,540,611.76
其中：应收利息				应交税费	五、16	6,318,684.20	4,570,639.84
应收股利				其他应付款	五、17	1,577,734.74	1,802,848.17
存货	五、5	89,251,483.49	67,471,275.47	其中：应付利息			
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、6	42,609,646.71	80,532,631.55	其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>561,888,312.42</b>	<b>513,867,302.99</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>195,204,258.89</b>	<b>173,652,702.29</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产	五、7	1,000,000.00	1,000,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产	五、8	2,119,108.66	2,176,650.94	递延收益	五、18	977,500.00	1,487,500.00
固定资产	五、9	79,275,603.09	83,599,858.82	递延所得税负债	五、12	409,419.66	
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>1,386,919.66</b>	<b>1,487,500.00</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>196,591,178.55</b>	<b>175,140,202.29</b>
无形资产	五、10	39,581,563.40	40,794,582.03	<b>股东权益：</b>			
开发支出				股本	五、19	97,217,588.00	97,217,588.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	五、11	1,552,558.57	1,038,538.20	资本公积	五、20	341,797,748.84	341,797,748.84
递延所得税资产	五、12	11,246,865.00	9,407,381.09	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、21	12,595,248.31	11,147,826.43
				一般风险准备			
				未分配利润	五、22	48,462,247.44	26,580,948.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>134,775,698.72</b>	<b>138,017,011.08</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>500,072,832.59</b>	<b>476,744,111.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>696,664,011.14</b>	<b>651,884,314.07</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>696,664,011.14</b>	<b>651,884,314.07</b>

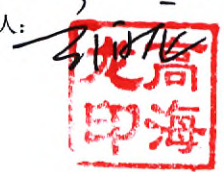
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

2018年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、23	387,587,246.91	343,433,627.84
营业收入		387,587,246.91	343,433,627.84
其中：营业收入		387,587,246.91	343,433,627.84
二、营业总成本		362,067,048.27	324,140,672.67
其中：营业成本	五、23	310,576,922.77	278,870,001.71
税金及附加	五、24	2,911,369.11	2,043,817.51
销售费用	五、25	14,304,503.11	12,890,560.76
管理费用	五、26	7,154,883.01	8,019,724.98
研发费用	五、27	12,781,671.50	10,919,344.41
财务费用	五、28	-2,404,114.21	-887,215.72
其中：利息费用			
利息收入		-2,473,404.17	-1,204,943.47
资产减值损失	五、29	16,741,812.98	12,284,439.02
加：其他收益	五、30	510,000.00	537,926.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	6,247,196.44	6,433,066.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	53,271.65	87,870.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,330,666.73	26,351,818.37
加：营业外收入	五、33	929,599.82	342,432.23
减：营业外支出	五、34	267,887.15	556,461.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,992,379.40	26,137,789.45
减：所得税费用	五、35	3,830,603.31	3,184,220.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,161,776.09	22,953,569.43
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,161,776.09	22,953,569.43
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、归属于母公司所有者的净利润		29,161,776.09	22,953,569.43
其中：被合并方在合并前实现利润			
2、少数股东损益			
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
六、综合收益总额		29,161,776.09	22,953,569.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,161,776.09	22,953,569.43
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.300	0.236
（二）稀释每股收益(元/股)		0.300	0.236

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2018年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		424,872,291.90	384,760,134.55
收到的税费返还		498,961.94	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	3,403,003.99	1,575,302.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>428,774,257.83</b>	<b>386,335,436.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		404,516,894.95	315,588,670.22
支付给职工以及为职工支付的现金		20,889,065.06	19,113,135.10
支付的各项税费		16,528,777.89	16,012,182.12
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36	13,054,399.73	10,453,783.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>454,989,137.63</b>	<b>361,167,770.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,214,879.80</b>	<b>25,167,666.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		429,948,000.00	794,180,000.00
取得投资收益所收到的现金		6,247,196.44	6,433,066.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,922.33	145,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>436,401,118.77</b>	<b>800,758,066.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,722,068.24	2,528,852.88
投资所支付的现金		389,948,000.00	794,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>393,670,068.24</b>	<b>796,708,852.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,731,050.53</b>	<b>4,049,213.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		5,833,055.28	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,833,055.28</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,833,055.28</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>73,033.84</b>	<b>-209,821.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,756,149.29</b>	<b>29,007,057.79</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		242,944,195.70	213,937,137.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>253,700,344.99</b>	<b>242,944,195.70</b>

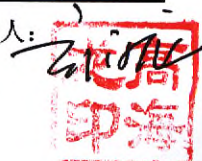
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	减：库存股	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	97,217,588.00		341,797,748.84				11,147,826.43		26,580,948.31		476,744,111.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	97,217,588.00		341,797,748.84				11,147,826.43		26,580,948.31		476,744,111.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,447,421.88		21,881,298.93		23,328,720.81
（一）综合收益总额									29,161,776.09		29,161,776.09
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配							1,447,421.88		-7,280,477.16		-5,833,055.28
1. 提取盈余公积							1,447,421.88		-1,447,421.88		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-5,833,055.28		-5,833,055.28
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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				12,595,248.31		48,462,247.44		500,072,832.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他权益	股东权益合计
一、上年年末余额	97,217,588.00		341,797,748.84				10,480,309.31		4,294,896.20		453,790,542.35
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				10,480,309.31		4,294,896.20		453,790,542.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							667,517.12		22,286,052.31		22,953,569.43
（一）综合收益总额									22,953,569.43		22,953,569.43
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配							667,517.12		-667,517.12		
1. 提取盈余公积							667,517.12		-667,517.12		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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		341,797,748.84				11,147,826.43		26,580,948.51		476,744,111.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		11,673,450.52	104,420,056.09	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款			
其中：应收票据				其中：应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
其他应收款	十三、1	12,000,000.00	17,000,000.00	应付职工薪酬		632.03	1,177.02
其中：应收利息				应交税费		133,002.71	285,899.32
应收股利		12,000,000.00	17,000,000.00	其他应付款			
存货				其中：应付利息			
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			45,000,000.00	其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>23,673,450.52</b>	<b>166,420,056.09</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>133,634.74</b>	<b>287,076.34</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十三、2	445,435,265.10	295,435,265.10	预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		1,669,157.15	25,409.97	递延所得税负债		409,419.66	
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>409,419.66</b>	
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>543,054.40</b>	<b>287,076.34</b>
无形资产				<b>股东权益：</b>			
开发支出				股本		97,217,588.00	97,217,588.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				资本公积		348,841,013.94	348,841,013.94
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		11,974,820.64	10,527,398.76
				一般风险准备			
				未分配利润		13,201,395.79	6,007,654.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>448,104,422.25</b>	<b>296,460,675.07</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>471,234,818.37</b>	<b>462,593,654.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>471,777,872.77</b>	<b>462,880,731.16</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>471,777,872.77</b>	<b>462,880,731.16</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

2018年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
金额单位:人民币元

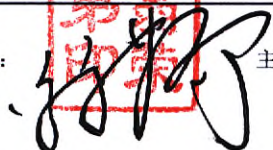
编制单位:四川浪莎控股股份有限公司

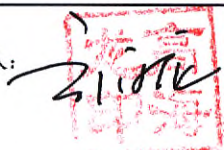
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
营业收入			
其中:营业收入			
二、营业总成本		533,452.32	358,845.94
其中:营业成本			
税金及附加		18,253.20	
销售费用			
管理费用		545,320.46	491,379.44
研发费用			
财务费用		-30,121.34	-132,533.50
其中:利息费用			
利息收入		-31,717.61	-134,115.50
资产减值损失			
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、3	15,832,541.10	36,915,802.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(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)		15,299,088.78	36,556,956.80
加:营业外收入			
减:营业外支出			29.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,299,088.78	36,556,927.18
减:所得税费用		824,869.95	704,394.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,474,218.83	35,852,532.47
(一)按经营持续性分类:			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,474,218.83	35,852,532.47
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、归属于母公司所有者的净利润		14,474,218.83	35,852,532.47
其中:被合并方在合并前实现利润			
2、少数股东损益			
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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
六、综合收益总额		14,474,218.83	35,852,532.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,474,218.83	35,852,532.47
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.149	0.369
(二)稀释每股收益(元/股)		0.149	0.369

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







# 现金流量表

2018年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

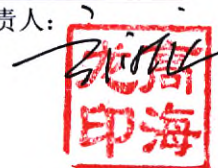
项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		31,717.61	134,115.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,717.61</b>	<b>134,115.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		161,315.67	159,219.17
支付的各项税费		588,563.26	420,629.81
支付的其他与经营活动有关的现金		372,601.45	319,336.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,122,480.38</b>	<b>899,185.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,090,762.77</b>	<b>-765,070.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		203,000,000.00	639,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		20,832,541.10	19,915,802.74
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>223,832,541.10</b>	<b>658,915,802.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,655,328.62	
投资所支付的现金		308,000,000.00	684,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>309,655,328.62</b>	<b>684,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,822,787.52</b>	<b>-25,084,197.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		5,833,055.28	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,833,055.28</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,833,055.28</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-92,746,605.57</b>	<b>-25,849,267.46</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		104,420,056.09	130,269,323.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,673,450.52</b>	<b>104,420,056.09</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







# 股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

项目	本期									
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	97,217,588.00		348,841,013.94				10,527,398.76		6,007,654.12	462,593,654.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	97,217,588.00		348,841,013.94				10,527,398.76		6,007,654.12	462,593,654.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,447,421.88		7,193,741.67	8,641,163.55
（一）综合收益总额									14,474,218.83	14,474,218.83
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							1,447,421.88		-7,280,477.16	-5,833,055.28
2. 提取一般风险准备							1,447,421.88		-1,447,421.88	
3. 对股东的分配									-5,833,055.28	-5,833,055.28
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（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		348,841,013.94				11,974,820.64		13,201,395.79	471,234,818.37

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





# 股东权益变动表

2018年度

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

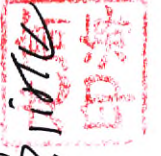
金额单位：元 币种：人民币

项目	上期							股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	97,217,588.00		348,841,013.94				9,859,881.64		-29,177,361.23	426,741,122.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	97,217,588.00		348,841,013.94				9,859,881.64		-29,177,361.23	426,741,122.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							667,517.12		35,185,015.35	35,852,532.47
（一）综合收益总额									35,852,532.47	35,852,532.47
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-667,517.12	
1. 提取盈余公积							667,517.12		-667,517.12	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	97,217,588.00		348,841,013.94				10,527,398.76		6,007,654.12	462,593,654.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 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”）系 2007 年 5 月，经四川省工商行政管理局(川工商)名称预核内[2007]第 003229 号“公司名称变更登记核准通知书”核准，由四川长江包装控股股份有限公司变更为四川浪莎控股股份有限公司。

2006 年 9 月，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]1169 号文审批，2007 年 3 月经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江浪莎控股有限公司公告四川长江包装控股股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监公司字[2007]40 号)的批准，公司原控股股东四川省政府国有资产监督管理委员会将其所持有的本公司国家股 34,671,288 股转让给浪莎控股集团有限公司（以下简称“浪莎控股”）。本次股权转让完成后，公司总股本仍为 60,711,288 股，其中浪莎控股持有 34,671,288 股，占总股本的 57.11%。

2007 年 4 月，公司实行股权分置改革，以股权登记日 2007 年 4 月 11 日总股本 60,711,288 股、流通股 17,400,000 股为基数，由非流通股股东向流通股股东共支付总额为 4,350,000 股的公司股票对价，即：流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得非流通股股东支付的 2.5 股股票对价；同时，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39 号)的批准，2007 年 4 月 24 日公司向浪莎控股定向增发 10,106,300 股的人民币普通股收购浙江浪莎内衣有限公司 100%股权。通过股权分置改革与定向增发后，公司总股本变更为 70,817,588 股，其中浪莎控股持有本公司股份 40,815,271 股，占公司总股本的 57.63%。

2009 年 5 月公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会《关于核准四川浪莎控股股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]350 号)文核准，核准本公司非公开发行不超过 3,000 万股新股。2009 年 5 月 26 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认公司本次非公开发行股份 2,640 万股，并为公司出具证券变更登记证明，公司总股本变更为 9,721.7588 万股，其中有限售条件的流通股 6,769.5355 万股，占公司总股本的 69.63%，无限售条件的流通股 2,952.2233 万股，占公司总股本的 30.37%。公司控股股东仍然为浪莎控股，持有公司股份 4,129.5355 万股（限售），占公司总股本的 42.48%。截至 2010 年 5 月，公司股改、定向增发、非公开发行股份形成的有限售条件的流通股上市流通后，公司总股本 9,721.7588 万股已全流通。

2012 年 1 月公司控股股东浪莎控股增持公司股份 20 万股，其持有公司股份为：4,149.5355 万股，占公司总股本的 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九届董事会第十一次会议于 2019 年 4 月 13 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”）、义乌市蓝也服饰有限公司（以下简称“蓝也服饰公司”）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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表编制基础

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》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

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。

## 三、公司主要会计政策及估计

### 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 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

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则：

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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算：

### （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。

## 9、金融工具

本公司已经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。

### （1）金融资产

1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法。本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不



一致的情况；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和预付款项，初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量；在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法。本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，包括应付款项和其他应付款项等。金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

2) 金融负债终止确认条件。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	账面余额超过 100 万元（含 100 万元）的为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按风险特征在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。合并报表范围内的关联方不计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
按账龄划分组合	账面余额小于 100 万元，但经减值测试后无须单独计提减值准备的应收款项。合并报表范围内的关联方不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
按账龄划分组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的提取比例：

账 龄	应收账款提取比例	其他应收款提取比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额小于 100 万，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。合并报表范围内的关联方不计提坏账准备。

## 11、存货核算方法

## (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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。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。

## (4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法。

## 12、长期股权投资的核算方法：

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

## （2）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。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。

### 13、投资性房地产：

(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。

### 14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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) 各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—40	5%	4.75—2.38%
机器设备	10	5%	9.5%



电子设备	5	5%	19%
运输设备	5—10	5%	19—9.5%
辅助设备	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。

#### 15、在建工程核算方法：

在建工程按实际发生的支出确定其成本。所建造的固定资产达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产原值，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估固定资产原值，不再调整原已计提的折旧额。

#### 16、借款费用：

(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。

#### 17、无形资产：

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) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。其中：

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

##### (2) 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

##### (3) 无形资产的使用寿命判断依据：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

②合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

③按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。复核方法参照上述判断依据。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：



- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

实施方法：

- ①公司研发中心对符合资本化标准的创新项目提出清单或目录；
- ②公司研发中心提出继续开发的可研报告；
- ③公司管理层通过继续开发的可研报告，并形成公司产品开发的议案提请董事会审批；
- ④公司董事会形成创新项目或研发目录继续开发的决议。

#### 18、长期资产减值

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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### 19、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

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。

#### 20、职工薪酬的核算方法

##### (1) 短期薪酬

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

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (3) 确认递延所得税资产、递延所得税负债的计量

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

### 25、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之各的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 26、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部印发《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)；2018 年 9 月 7 日，财政部会计司印发《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知及其解读要求编制财务报表。



该会计政策变更采用追溯调整法，对2018年资产负债表期初数、利润表和现金流量表的上期数进行追溯调整，该项变更仅影响财务报表列报，不影响资产总额、净资产、净利润，追溯调整比较报表列示如下（金额单位：人民币元）：

会计政策变更的内容和原因			备注（受重要影响的报表项目名称和金额）		
2018年6月15日，财政部印发《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知及其解读要求编制财务报表。			此项会计政策变更采用追溯调整法，2017年度财务报表受影响的报表项目和金额详见其他说明		
其他说明					
调整前报表项目及金额			调整后报表项目及金额		
项目	合并数	母公司数	项目	合并数	母公司数
<b>资产负债表：</b>					
应收票据			应收票据及		
应收账款	61,212,115.90		应收账款	61,212,115.90	
应收利息			其他应收款	4,799,706.75	17,000,000.00
应收股利		17,000,000.00			
其他应收款	4,799,706.75				
应付票据	56,946,530.26		应付票据及		
应付账款	97,497,369.33		应付账款	154,443,899.59	
应付利息			其他应付款	1,802,848.17	
应付股利					
其他应付款	1,802,848.17				
<b>利润表：</b>					
管理费用	18,939,069.39	491,379.44	管理费用	8,019,724.98	491,379.44
			研发费用	10,919,344.41	

除此之外，本年度没有需要披露的其他会计政策变更事宜。

#### （2）重要会计估计变更

本年度无需披露的重要会计估计变更事宜。

#### 四、税项：

##### 1、主要税种及税率

###### （1）流转税

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司及子公司	增值税	销售收入、商标使用费收入、租赁收入	1-4 月销售收入 17%、5-12 月销售收入 16%，商标使用费收入 6%、租赁收入 5%
浪莎内衣公司	增值税出口退税	出口收入	1-4 月 17%，5-12 月 16%

## (2) 附加税费

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司及子公司	城市维护建设税	应交流转税	7%
本公司及子公司	教育费附加	应交流转税	3%
本公司及子公司	地方教育附加	应交流转税	2%
子公司	地方水利基金	营业收入	0.1%、0.07%

## (3) 企业所得税

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司	企业所得税	应纳税所得额	25%
浪莎内衣公司	企业所得税	应纳税所得额	15%
蓝也服饰公司	企业所得税	应纳税所得额	25%

## (4) 其他税种

公司名称	税种	税率
浪莎内衣公司	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%.
浪莎内衣公司	土地使用税	16 元/m <sup>2</sup>

## 2、税收优惠及批文

(1) 浪莎内衣公司于 2017 年 12 月收到科学技术部火炬高新技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字【2017】201 号)，认定浪莎内衣公司为全国高新技术企业，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2017 年 11 月 13 日联合发放的编号为 GR201733002196 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 2017 年、2018 年、2019 年)内，企业所得税率适用 15%。

(2) 根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)文件规定，浪莎内衣公司出口产品的出口退税率调整为 16%。

(3) 根据《浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(浙政办发〔2018〕99 号)精神执行。按上一年度的企业综合评价分类情况，B 类企业给予城镇土地使用税 80%的减免优惠。

(4) 根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99号)文件规定,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,加计扣除的比例从50%提高到75%;形成无形资产的,按照无形资产成本的175%在税前摊销。

五、合并会计报表主要项目注释(期末指2018年12月31日,期初指2017年12月31日;本期指2018年度,上期指2017年度;金额单位:人民币元)。

#### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	3,147.54	227,239.84
银行存款	253,697,197.45	242,716,955.86
其他货币资金	78,765,892.75	49,927,465.13
其中:存放在境外的款项总额		
合计	332,466,237.74	292,871,660.83

注: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78,765,892.75元,在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

#### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,190,000.00	
应收账款	73,533,932.54	61,212,115.90
合计	78,723,932.54	61,212,115.90

##### (1) 应收票据

###### 1) 应收票据的分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,190,000.00	
合计	5,190,000.00	

2) 本期末无已质押的应收票据。

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:

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	948,042.00	
合计	948,042.00	

4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

##### (2) 应收账款

###### 1) 应收账款的种类:



种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,496,106.09	100.00	7,962,173.55	9.77	73,533,932.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
合计	81,496,106.09	100.00	7,962,173.55	9.77	73,533,932.54

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,191,300.05	100	6,979,184.15	10.23	61,212,115.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,191,300.05	100.00	6,979,184.15	10.23	61,212,115.90

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	72,793,402.17	3,639,670.11	5
1—2年	3,985,685.42	797,137.08	20
2—3年	1,872,711.58	936,355.79	50
3—4年	862,178.24	689,742.59	80
4—5年	414,303.48	331,442.78	80
5年以上	1,567,825.20	1,567,825.20	100
合计	81,496,106.09	7,962,173.55	

确定该组合依据的说明:

账面余额小于 100 万元, 但经减值测试后无须单独计提减值准备的应收款项。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 982,989.40 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

本报告期无已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4) 本报告期无实际核销的应收账款。

5) 期末余额中包含持有公司 42.68%表决权股份的控股股东浪莎控股集团有限公司的尾款 1,228,157.00 元。

6) 本报告期应收账款金额前五名单位情况:

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
单位 1	18,620,039.65	1年以内	22.85	931,001.98
单位 2	12,483,466.57	1年以内	15.32	624,173.33
单位 3	4,674,054.00	1年以内	5.73	233,702.70
单位 4	4,663,021.05	1年以内	5.72	233,151.05
单位 5	4,185,839.90	1年以内	5.14	209,292.00
合计	44,626,421.17		54.76	2,231,321.06

7) 期末数中包含应收上海信中翰投资发展有限公司购买浙江浪莎内衣有限公司内衣货品的尾款 50,210.10 元; 应收浪莎控股集团有限公司购买浙江浪莎内衣有限公司内衣货品的尾款 1,228,157.00 元; 和应收浪莎针织有限公司购买内衣货品尾款 523,222.77 元, 至报告日该款项已收回。

8) 期末应收账款较期初增加 20.13%, 主要系本期销量增加影响, 往来款增加所致。

### 3、预付账款

(1) 按账龄列示:

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,495,968.21	91.04	6,131,721.24	87.85
1—2年	451,870.20	3.58	831,809.60	11.92
2—3年	679,545.70	5.38	1,730.38	0.02
3年以上			14,651.27	0.21
合计	12,627,384.11	100.00	6,979,912.49	100

(2) 账龄超过 1 年的预付款项 1,131,415.90 元, 无单项金额重大款项。主要系未履行完毕的材料、商品采购合同预付货款。期末预付账款较期初增加 80.91%, 主要系本期采购增加, 往来款增加所致。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末数	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	520,901.79	1年以内	4.13
单位 2	536,473.33	1年以内	4.25

单位名称	期末数	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 3	754,964.29	1 年以内	5.98
单位 4	929,088.53	1 年以内	7.36
单位 5	1,045,388.54	1 年以内	8.28
合计	3,786,816.48		30.00

(4) 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。

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,209,627.83	4,799,706.75
合 计	<b>6,209,627.83</b>	<b>4,799,706.75</b>

##### (1) 按种类:

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,539,334.08	24.41	4,539,334.08	24.41	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,996,117.95	59.14	4,786,490.12	25.74	6,209,627.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,057,801.14	16.45	3,057,801.14	16.45	
合计	18,593,253.17	100.00	12,383,625.34	66.60	6,209,627.83

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,539,334.08	29.93	3,844,279.76	25.35	695,054.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,572,482.94	56.52	4,467,830.51	29.46	4,104,652.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,054,130.97	13.54	2,054,130.97	13.54	
合计	15,165,947.99	100	10,366,241.24	68.35	4,799,706.75



## (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,070,498.10	153,524.91	5
1—2年	2,146,679.89	429,335.98	20
2—3年	1,908,361.24	954,180.62	50
3—4年	1,548,060.83	1,238,448.66	80
4—5年	1,557,589.72	1,246,071.78	80
5年以上	764,928.17	764,928.17	100
合计	10,996,117.95	4,786,490.12	

确定该组合依据的说明:

账面余额小于100万元,但经减值测试后无须单独计提减值准备的其他应收款项。

## (3) 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
义乌市天蚕服饰有限公司	3,475,271.59	3,475,271.59	100	注1
王微霞	1,064,062.49	1,064,062.49	100	注2
小计	4,539,334.08	4,539,334.08		

注1:截至报告日,对其已起诉并胜诉,尚处于执行阶段,2019年3月20日收到执行款9,302.99元。

注2:截至报告日,王微霞已无财产可执行。

以上涉诉事项详见附注十、承诺事项及或有事项。

## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张卫征	77,901.04	77,901.04	100.00	注1
中山市小榄镇欧冠制衣厂	127,794.97	127,794.97	100.00	注1
义乌市鹰仕服饰有限公司	290,448.71	290,448.71	100.00	注1
浙江漫真服饰有限公司	38,977.80	38,977.80	100.00	注1
义乌贵和服饰有限公司	357,650.16	357,650.16	100.00	注1
浙江棉一锦内衣有限公司	154,157.15	154,157.15	100.00	注1
霍龙武	172,661.40	172,661.40	100.00	注2
陈永琴	99,074.50	99,074.50	100.00	注2
江木祥	89,989.46	89,989.46	100.00	注2

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
熊建平	679,976.80	679,976.80	100.00	注2
刘觉	46,111.71	46,111.71	100.00	注2
福州三信贸易有限公司	58,007.64	58,007.64	100.00	注2
扬中市佳达制衣有限公司	222,161.00	222,161.00	100.00	注2
郭庆祝(吉林省长春市)	36,064.31	36,064.31	100.00	注3
张园园(河南省洛阳市)	154,803.90	154,803.90	100.00	注3
方巧芳(何仲一)	126,717.78	126,717.78	100.00	注4
汕头市南丰针织实业有限公司	325,302.81	325,302.81	100.00	注4
合计	3,057,801.14	3,057,801.14		

注1: 该6家往来单位, , 本公司已起诉并胜诉, 由于对方无财产可执行, 已全额计提坏账。

注2: 该7家往来单位, 本公司已起诉并胜诉, 截至报告日, 尚处于执行阶段, 已全额计提坏账。

注3: 该2家往来单位, 本公司已采取法院起诉方式催款, 已全额计提坏账。

注4: 该2家往来单位, 本公司准备采取法院起诉方式催款, 已全额计提坏账。

以上涉诉事项详见附注十、承诺事项及或有事项。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,017,384.10 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末数	期初数
保证金、备用金	677,798.60	276,754.02
涉诉债权(预付货款、应收货款等)	15,454,365.60	13,413,644.11
其他	2,461,088.97	1,475,549.86
合计	18,593,253.17	15,165,947.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
义乌市天蚕服饰有限公司	涉诉债权	3,475,271.59	4-5年	18.69	3,475,271.59
义乌市人民法院	其他	1,133,475.51	1-3年	6.10	241,196.46
王微霞	涉诉债权	1,064,062.49	5年以上	5.72	1,064,062.49
姚显亮(广东省深圳市)	涉诉债权	765,183.76	1-2年	4.12	94,731.88

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
申长华	涉诉债权	745,840.88	1-3 年	4.01	344,842.96
合计		7,183,834.23		38.64	5,220,105.38

(8) 无涉及政府补助的应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(11) 期末余额中无应收关联方款项情况。

(12) 期末其他应收款较期初增加 29.38%，主要系涉诉债权增加所致

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,857,447.66	1,886,263.31	3,971,184.35	5,512,944.24	2,232,608.67	3,280,335.57
包装物	1,391,121.86	197,143.26	1,193,978.60	989,978.11	25,031.28	964,946.83
在产品	11,266,409.46	-	11,266,409.46	3,591,288.72		3,591,288.72
库存商品	115,471,958.97	46,319,582.73	69,152,376.24	91,889,717.80	36,321,581.81	55,568,135.99
发出商品	3,667,534.84	-	3,667,534.84	4,066,568.36		4,066,568.36
合计	137,654,472.79	48,402,989.30	89,251,483.49	106,050,497.23	38,579,221.76	67,471,275.47

注：期末存货较期初增加 32.28%，主要系本期采购采购量增加所致。

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	36,321,581.81	12,952,259.19		2,954,258.27	46,319,582.73
原材料	2,232,608.67	474,853.72		821,199.08	1,886,263.31
包装物	25,031.28	314,326.57		142,214.59	197,143.26
合计	38,579,221.76	13,741,439.48		3,917,671.94	48,402,989.30

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、部分报废及市场销售价下降的原材料、部分破损及标志过时终止使用的包装物，计提存货跌价准备。

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：



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	2.56
原材料	可变现净值低于成本	销售、报废	14.02
包装物	可变现净值低于成本	销售、报废	10.22

## (4) 库存商品库龄、跌价计提情况

库存商品 库龄	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1年以内	58,222,517.40	2,445,574.78	55,776,942.62
1-2年	11,561,120.79	4,570,237.43	6,990,883.36
2-3年	6,118,576.82	2,885,367.50	3,233,209.32
3年以上	39,569,743.96	36,418,403.02	3,151,340.94
合计	115,471,958.97	46,319,582.73	69,152,376.24

## (5) 存货周转率情况

科目	期末余额	期初余额
存货账面价值	89,251,483.49	67,471,275.47
存货周转率	3.96	4.17

## (6) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交所得税		3,365.58
待抵扣进项税	2,609,646.71	529,265.97
银行理财产品	40,000,000.00	80,000,000.00
合计:	42,609,646.71	80,532,631.55

注: 期末银行理财产品为购买的对公结构性存款(挂钩利率)产品, 为短期的保本浮动收益型产品。期末其他流动资产较期初减少 47.09%, 主要系本期短期银行理财减少所致。

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
按公允价值计量的可供出售权益工具						
按成本计量的可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

注：期末余额系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）。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00					3.01	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					/	

8、 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1.期初数	2,422,834.10	2,422,834.10
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋建筑物	合计
(2) 转入固定资产		
4.期末数	2,422,834.10	2,422,834.10
二、累计折旧		
1.期初数	246,183.16	246,183.16
2.本期增加金额	57,542.28	57,542.28
(1) 计提/摊销	57,542.28	57,542.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4.期末数	303,725.44	303,725.44
三、减值准备		
1.期初数		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末数		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,119,108.66	2,119,108.66
2.期初账面价值	2,176,650.94	2,176,650.94

(2) 使用权限受限的投资性房地产详见“附注五、38”；

(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

#### 9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,275,603.09	83,599,858.82
固定资产清理		
合计	79,275,603.09	83,599,858.82

#### (1) 固定资产明细:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	辅助设备	合计
一、账面原值:						
1.期初数	80,857,503.60	76,491,484.69	3,599,895.54	1,531,632.53	5,916,352.80	168,396,869.16
2.本期增加金额	-	274,300.68	1,637,678.62	17,650.00	-	1,929,629.30
(1) 购置		274,300.68	1,637,678.62	17,650.00	-	1,929,629.30



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	辅助设备	合计
(2) 在建工程转入	-					-
(3) 类别调整						-
3. 本期减少金额	-	3,053,014.02	-	-	-	3,053,014.02
(1) 处置或报废	-	3,053,014.02	-	-	-	3,053,014.02
(2) 类别调整						-
4. 期末数	80,857,503.60	73,712,771.35	5,237,574.16	1,549,282.53	5,916,352.80	167,273,484.44
二、累计折旧						
1. 期初数	13,350,724.79	63,511,160.95	3,212,311.19	1,368,853.69	3,353,959.72	84,797,010.34
2. 本期增加金额	1,954,813.44	3,642,962.03	108,816.19	67,314.72	327,327.97	6,101,234.35
(1) 计提	1,954,813.44	3,642,962.03	108,816.19	67,314.72	327,327.97	6,101,234.35
(2) 类别调整						-
3. 本期减少金额	-	2,900,363.34	-	-	-	2,900,363.34
(1) 处置或报废	-	2,900,363.34	-	-	-	2,900,363.34
(2) 类别调整						-
4. 期末数	15,305,538.23	64,253,759.64	3,321,127.38	1,436,168.41	3,681,287.69	87,997,881.35
三、减值准备						
1. 期初数						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末数						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	65,551,965.37	9,459,011.71	1,916,446.78	113,114.12	2,235,065.11	79,275,603.09
2. 期初账面价值	67,506,778.81	12,980,323.74	387,584.35	162,778.84	2,562,393.08	83,599,858.82

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产；
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产；
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产；
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产；
- (6) 使用权限受限的固定资产详见“附注五、38”

## 10、无形资产

## (1) 无形资产明细：

项目	土地使用权	财务软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初数	56,158,100.85	63,969.23	56,222,070.08
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.期末数	56,158,100.85	63,969.23	56,222,070.08
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初数	10,251,303.02	63,969.23	10,315,272.25
2.本期增加金额	1,213,018.63	-	1,213,018.63
(1) 计提	1,213,018.63		1,213,018.63
(2) 企业合并增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末数	11,464,321.65	63,969.23	11,528,290.88
<b>三、减值准备</b>			
1.期初数	5,112,215.80		5,112,215.80
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末数	5,112,215.80		5,112,215.80
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	39,581,563.40	-	39,581,563.40
2.期初账面价值	40,794,582.03		40,794,582.03

注 1：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产；

注 2：使用权限受限的无形资产详见“附注五、38”；

注 3：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	42,124.22	112,331.42	56,165.71		98,289.93

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房 X3 装修费	573,258.47	-	434,561.29		138,697.18
明星代言费	423,155.51	1,680,107.52	787,691.57		1,315,571.46
合 计	1,038,538.20	1,792,438.94	1,278,418.57		1,552,558.57

注：期末长期待摊费用较期初增加 49.49%，主要系本期新增代言费所致。

## 12、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：

项目	期末数		期初数	
	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	73,861,003.99	11,079,150.60	61,036,862.99	9,155,529.44
预提返利	140,596.00	21,089.40	191,511.00	28,726.65
与资产相关的政府补助收入	977,500.00	146,625.00	1,487,500.00	223,125.00
合计	74,979,099.99	11,246,865.00	62,715,873.99	9,407,381.09

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
固定资产	1,637,678.62	409,419.66		
合计	1,637,678.62	409,419.66		

注：期末新增递延所得税负债，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。

1) 年末没有以抵销后净额列示的递延所得税资产。

2) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	25,531.52	25,531.52
合 计	25,531.52	25,531.52

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末数	期初数	备 注
2022 年	25,531.52	25,531.52	2017 年本公司所属子公司蓝也服饰公司产生的亏损
合 计	25,531.52	25,531.52	

## 13、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	81,555,122.43	56,946,530.26
应付账款	95,128,436.00	97,497,369.33
合 计	176,683,558.43	154,443,899.59

## (1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,555,122.43	56,946,530.26
合 计	81,555,122.43	56,946,530.26

注：本期末无已到期未支付的应付票据。期末较期初增加 43.21%，系本期采购增大、期末存货大幅增加所致。

## (2) 应付账款

## 1) 应付账款按账龄分类：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	92,574,384.65	95,071,610.20
1—2 年	647,558.78	630,127.25
2—3 年	346,166.28	847,119.68
3 年以上	1,560,326.29	948,512.20
合 计	95,128,436.00	97,497,369.33

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 14、预收账款

## (1) 预收款项情况：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,670,832.73	5,485,352.82
1—2 年	623,924.27	1,053,555.75
2—3 年	3,882.50	645,593.98
3 年以上	1,104,158.57	1,110,200.38
合 计	6,402,798.07	8,294,702.93

注：无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,540,611.76	20,215,781.64	20,534,909.95	4,221,483.45



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划		413,279.70	413,279.70	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,540,611.76	20,629,061.34	20,948,189.65	4,221,483.45

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,539,434.74	19,862,336.70	20,180,920.02	4,220,851.42
职工福利费		85,100.00	85,100.00	
社会保险费		265,747.86	265,747.86	
其中: 医疗保险费		194,095.80	194,095.80	
工伤保险费		33,798.56	33,798.56	
生育保险费		37,853.50	37,853.50	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	1,177.02	2,597.08	3,142.07	632.03
合计	4,540,611.76	20,215,781.64	20,534,909.95	4,221,483.45

## (3) 设定提存计划列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		399,099.60	399,099.60	
失业保险费		14,180.10	14,180.10	
合计		413,279.70	413,279.70	

## 16、 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,045,570.60	138,572.07
城建税	76,709.84	7,543.81
教育费附加	32,875.65	3,233.06
地方教育费附加	21,917.10	2,155.37
印花税	10,504.10	12,721.80
房产税	1,063,484.42	1,062,854.42
土地使用税	57,166.43	57,166.43
个人所得税	59,131.79	106.20

项目	期末数	期初数
企业所得税	3,951,324.27	3,286,286.68
合计	6,318,684.20	4,570,639.84

注 1：本公司各项税费以主管税务机关的汇算为准。

注 2：期末应交税费较期初增加 38.25%，主要系本期收入规模增长，增值税和企业所得税增加所致。

#### 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,577,734.74	1,802,848.17
合计	1,577,734.74	1,802,848.17

##### (1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末数	期初数
预提返利费	140,596.00	191,511.00
其他费用	1,437,138.74	1,611,337.17
合计	1,577,734.74	1,802,848.17

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 18、递延收益

##### (1) 递延收益分类

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
政府补助	1,487,500.00		510,000.00	977,500.00	收到资产相关政府补助
合计	1,487,500.00		510,000.00	977,500.00	

##### (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高档内衣及品牌建设技改项目	1,487,500.00		510,000.00		977,500.00	资产相关
合计	1,487,500.00		510,000.00		977,500.00	

注：根据浙财建【2010】309 号文件，2010 年 12 月浪莎内衣公司收到义乌市财政局 2010 年重点产业振兴和技术改造（第四批）中央预算内基建支出预算资金 510 万元，专门用于购建年新增 400 万套高档内衣及品牌建设技改项目设备等；按机器设备折旧年限（即按 10 年）

进行平均摊销，本期摊销 510,000.00 元计入其他收益。

### 19、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		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

注：截至 2018 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 4,100.00 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 1,000.00 万股到期日为 2019 年 6 月 17 日；银行借款质押 375.00 万股到期日为 2019 年 8 月 12 日；银行借款质押 900.00 万股到期日为 2019 年 10 月 9 日；银行借款质押 750.00 万股到期日为 2019 年 12 月 28 日；银行借款质押 300.00 万股到期日为 2020 年 3 月 31 日；银行借款质押 500.00 万股到期日为 2020 年 8 月 28 日；银行借款质押 275.00 万股到期日为 2020 年 12 月 22 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 2019 年 3 月 26 日；质押式回购 1,332.00 万股到期日为 2019 年 3 月 26 日。目前该公司正在办理质押 1,928.44 万股回购交易展期手续。

### 20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	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

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。

### 21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,598,013.99	1,447,421.88		10,045,435.87
任意盈余公积	2,549,812.44			2,549,812.44
合计	11,147,826.43	1,447,421.88		12,595,248.31

### 22、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	26,580,948.51	4,294,896.20

项 目	本期数	上期数
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	26,580,948.51	4,294,896.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,161,776.09	22,953,569.43
减：提取法定盈余公积	1,447,421.88	667,517.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,833,055.28	
期末未分配利润	48,462,247.44	26,580,948.51

注：据 2018 年 4 月 21 日经本公司第九届董事会第七次会议决议，向全体股东每 10 股派现 0.6 元（含税），共支付普通股股利 5,833,055.28 元。

### 23、营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	386,825,445.07	310,519,380.49	338,400,550.45	278,796,013.67
其他业务	761,801.84	57,542.28	5,033,077.39	73,988.04
合计	387,587,246.91	310,576,922.77	343,433,627.84	278,870,001.71

注 1、本期销售收入及销售成本较上期分别增加 12.86%、11.37%，主要系本期销量增加，相应收入增长所致。

注 2、其他业务收入主要系商标使用费收入。

### 24、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城建税	1,020,186.17	551,784.72
房产税	902,235.56	897,825.57
教育费附加	437,222.66	236,479.18
地方教育费附加	291,481.76	157,652.78
水利基金	-	85.40
印花税	145,910.10	85,657.00
土地使用税	114,332.86	114,332.86
合 计	2,911,369.11	2,043,817.51

注：本期税金及附加较上期增加 42.45%，主要系本期收入增加，增值税的增加导致附加税增加所致。



## 25、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,876,464.12	3,403,986.25
广告宣传及业务推广费	2,847,919.41	2,201,085.66
折旧费	1,178,329.32	1,244,294.09
差旅费	208,163.13	274,090.33
运杂费	97,084.86	143,386.43
租赁费	56,240.65	56,165.76
电视购物平台费用	3,599,610.06	2,796,570.33
电商平台费用	825,106.53	2,357,940.79
商超费用	668,237.60	199,370.40
其他费用	1,947,347.43	213,670.72
合 计	14,304,503.11	12,890,560.76

注：本期电视购物平台费用增长较大，主要系本期电视购物推广费增加；商超费用增长较大，系 2018 年度销量增加，销量达到合同规定数量新增客户返利所致。

## 26、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工工资及福利费	3,147,220.07	3,356,712.85
无形资产摊销	1,213,018.63	1,213,018.56
折旧费	510,806.62	629,004.02
咨询服务费	603,673.28	642,882.08
差旅费	154,939.67	56,270.50
税费	2,062.16	2,028.22
业务招待费	391.00	1,166.00
运杂费	0.00	2,425.00
其他费用	1,522,771.58	2,116,217.75
合 计	7,154,883.01	8,019,724.98

## 27、研发费用

项 目	本期数	上期数
材料费	9,195,648.11	7,758,512.61
职工工资及福利费	2,531,940.00	2,559,079.27
折旧和摊销	829,597.01	416,649.12

项 目	本期数	上期数
其他费用	224,486.38	185,103.41
合 计	12,781,671.50	10,919,344.41

## 28、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	2,473,404.17	1,204,943.47
汇总损益	-73,033.84	209,821.64
其他	142,323.80	107,906.11
合 计	-2,404,114.21	-887,215.72

注：本期财务费用较上期下降 170.97%，主要系本期闲余资金用于投资银行理财产品，存款利息收入增加所致。

## 29、资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏帐损失	3,000,373.50	1,881,853.78
二、存货跌价	13,741,439.48	10,402,585.24
三、无形资产减值损失		
合计	16,741,812.98	12,284,439.02

注：本期资产减值损失较上期增加 36.28%，主要系本期应收款项余额和存货余额增加，导致坏账损失及存货跌价准备增加所致。

## 30、其他收益

项目	本期数	上期数
技改资金摊销	510,000.00	510,000.00
2016年企业稳定岗位补贴		27,926.58
合计	510,000.00	537,926.58

## 31、投资收益

项目	本期数	上期数
银行理财产品投资收益	6,247,196.44	6,433,066.30
合计	6,247,196.44	6,433,066.30

## 32、资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	53,271.65	87,870.32
合计	53,271.65	87,870.32

注：本期资产处置收益较上期减少 39.37%，主要系本期处置资产账面价值较小所致。

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	884,521.50	342,430.00	884,521.50
其他	45,078.32	2.23	45,078.32
合计	929,599.82	342,432.23	929,599.82

注：本期营业外收入较上年同期增加 171.47%，主要系本期政府补助收入增加所致。

#### (2) 计入当期损益的政府补助明细：

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
科技局创新券资金兑现	5,329.50		与收益相关
2018 年义乌市第二批创新券补助	12,370.00		与收益相关
2018 年义乌市第二批科技创新基金	235,800.00		与收益相关
2018 年第一批会展业发展专项资金奖励	36,288.00		与收益相关
2017 年开放型经济扶持资金（境外展）	90,000.00		与收益相关
专利维持费补助	4,000.00		与收益相关
浪莎内衣 2016 年亩产效益综合评价 A 类企业水价优惠	13,434.00		与收益相关
标准化战略奖励	250,000.00		与收益相关
2017 年研发经费奖励	237,300.00		与收益相关
2016 年度义乌市科技创新资金项目		200,000.00	与收益相关
2017 年中央外经贸发展专项资金		38,000.00	与收益相关
义乌市科学技术局-2017 年第二批创新券资金补助		1,680.00	与收益相关
义乌市商务局—2016 年第二批开放型经济补助		90,000.00	与收益相关
2015 年度 A 类企业水价优惠		12,750.00	与收益相关
合计	884,521.50	342,430.00	

### 34、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约支出		3,652.14	

对外捐赠			
资产报废损失		115,492.90	
债务重组损失	225,555.82	432,811.84	225,555.82
其他	42,331.33	4,504.27	42,331.33
合计	267,887.15	556,461.15	267,887.15

注1：本期公司与客户刘静等达成协议进行债务和解，豁免金额如下：

客户	债务豁免金额
刘静	1,999.71
郝淑静	110,357.17
江志田	33,382.32
胡志东	27,612.34
李楚柱	3,405.40
徐建功	48,798.88
合计	225,555.82

注2：本期营业外支出较上期减少51.86%，主要系本期债务重组损失较上期减少所致。

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表：

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	5,260,608.91	4,816,290.82
递延所得税费用	-1,430,005.60	-1,632,070.80
合计	3,830,603.31	3,184,220.02

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
利润总额	32,992,379.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,248,094.85
子公司适用不同税率的影响	-2,968,729.87
调整以前期间所得税的影响	-9,594.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268.73
加计扣除项目影响	-1,437,938.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,497.99
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	
所得税费用	3,830,603.31



## 36、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	884,521.50	370,356.58
利息收入	2,473,404.17	1,204,943.47
其他收现金额	45,078.32	2.23
合计	3,403,003.99	1,575,302.28

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
广告宣传及业务推广费	2,847,919.41	2,201,085.66
咨询服务费、证券业务费等	603,673.28	642,882.08
差旅费	363,102.80	56,270.50
运杂费	97,084.86	145,811.43
手续费支出	142,323.80	107,906.11
商超费用	668,237.60	199,370.40
电视购物平台费用	3,599,610.06	2,796,570.33
电商平台费用	825,106.53	2,357,940.79
其他付现费用	3,907,341.39	1,945,946.08
合计	13,054,399.73	10,453,783.38

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,161,776.09	22,953,569.43
加：资产减值准备	16,741,812.98	11,287,694.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,158,776.63	6,251,248.08
无形资产摊销	1,213,018.63	1,213,018.56
长期待摊费用摊销	1,278,418.57	1,140,716.53
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)		-87,870.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-53,271.65	115,492.90

补充资料	本期数	上期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-73,033.84	209,821.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,247,196.44	-6,433,066.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,839,483.91	-1,632,070.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	409,419.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,603,975.56	-10,483,001.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,564,269.94	-16,716,387.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,041,556.60	43,000,516.24
其他	-28,838,427.62	-25,652,014.37
经营活动产生的现金流量净额	-26,214,879.80	25,167,666.01
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	253,700,344.99	242,944,195.70
减：现金的期初余额	242,944,195.70	213,937,137.91
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	10,756,149.29	29,007,057.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	253,700,344.99	242,944,195.70
其中：库存现金	3,147.54	227,239.84
可随时用于支付的银行存款	253,697,197.45	242,716,955.86
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	253,700,344.99	242,944,195.70

## (3) 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-应付票据保证金的增加 28,838,427.62 元。

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数	受限原因
货币资金	78,765,892.75	应付票据保证金，使用受到限制
固定资产	61,901,225.99	用于银行承兑汇票抵押
投资性房地产	2,119,108.66	用于银行承兑汇票抵押
无形资产	39,581,563.40	用于银行承兑汇票抵押

注：固定资产、投资性房地产、无形资产抵押明细如下：

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	1,087,618.50		3,732,404.45	浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号
X1 厂房	23,380,211.61	4,418,451.81		18,961,759.80	浙（2017）义乌市不动产权第 0017482 号
X2 厂房	22,721,500.48	4,289,646.34		18,431,854.14	浙（2017）义乌市不动产权第 0017484 号
X3 厂房	25,201,089.38	4,425,881.78		20,775,207.60	浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号
投资性房地产：					
诚信大道商铺	2,422,834.10	303,725.44		2,119,108.66	浙（2015）义乌市不动产权第 0014069 号
无形资产：					
厂区土地	22,736,512.65	5,110,301.52		17,626,211.13	浙（2017）义乌市不动产权第 0017482 号 浙（2017）义乌市不动产权第 0017484 号 浙（2017）义乌市不动产权第 0017483 号
诚信大道商铺土地	33,421,588.20	6,354,020.13	5,112,215.80	21,955,352.27	浙（2015）义乌市不动产权第 0014069 号

## 39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11.84	6.6832	79.13
合计	11.84	6.6832	79.13

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

## 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## 3、反向购买

本期未发生反向购买。

## 4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

## 5、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江浪莎内衣有限公司	浙江义乌	义乌市	服装制造	100		同一控制下企业合并
义乌市蓝也服饰有限公司	浙江义乌	义乌市	服装制造		100	新设

(2) 无重要的非全资子公司。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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 万元	42.68	42.68

### 本企业的母公司情况说明：

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。

本公司最终控制方是 翁荣金、翁荣弟、翁关荣。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浪莎针织有限公司	受同一控制人控制	91330782609789750T
义乌宏光针织有限公司	受同一控制人控制	913307826097867793
义乌市浪莎贸易有限公司	受同一控制人控制	91330782MA28DAPC3A
上海信中翰投资发展有限公司	本公司高管亲属所控制的公司	913101015903923220

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浪莎针织有限公司	采购商品（购买袜子产品用于电商内衣产品组合销售）	675,386.90	487,450.31
浪莎针织有限公司	接受染色加工服务	2,179,475.47	1,763,219.45
合计		2,854,862.37	2,250,669.76

##### ② 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
义乌宏光针织有限公司	销售外贸产品（代出口内衣产品）	1,155,804.39	678,158.45
浪莎针织有限公司	销售内衣产品（出售内衣产品用于完成武警组合订单）		1,891,295.64
	销售内衣产品（出售内衣产品用于完成东航组合订单）	659,020.69	



	电商袜子产品配套组合销售	867,906.37	325,662.68
浪莎控股集团有限公司	销售内衣产品（浪莎生活馆配套内衣销售）	16,275,421.05	15,861,600.81
义乌市浪莎贸易有限公司	销售外贸产品（代出口内衣产品）		3,278,842.90
上海信中翰投资发展有限公司	区域销售	5,352,010.46	
合计		24,310,162.96	22,035,560.48

注：代出口、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）关联方租赁情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方租赁。

### （3）关联担保情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方担保。

### （4）关联方资金拆借情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方资金拆借。

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方资产转让、债务重组。

## 5、关联方应收应付款项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的关联方应收应付款项如下：

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	上海信中翰投资发展有限公司	50,210.10	2,510.51		
应收账款	浪莎控股集团有限公司	1,228,157.00	61,407.85		
应收账款	浪莎针织有限公司	523,222.77	26,161.14	212,000.00	10,600.00

期末余额款项系关联方购买浙江浪莎内衣有限公司内衣货品的尾款，至报告日该款项已收回。

## 九、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股份支付情况。

## 十、承诺事项及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

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：

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				
2-3 年				
3-5 年		34,576.97	27,661.58	6,915.39
5 年以上		490,998.39	490,998.39	0.00
小计	5	525,575.36	518,659.97	6,915.39
已判决、执行中				
其中：1 年以内		1,305,279.78	65,263.99	1,240,015.79
1-2 年		1,322,934.76	264,586.95	1,058,347.81
2-3 年		1,612,084.94	806,042.47	806,042.47
3-5 年		3,746,226.18	3,153,501.03	592,725.15
5 年以上		6,942,264.58	6,942,264.58	0.00
小计	43	14,928,790.24	11,231,659.02	3,697,131.22
合计	48	15,454,365.60	11,750,318.99	3,704,046.62

### 十一、资产负债表日后事项

1、2019 年 4 月 13 日经本公司第九届董事会第十一次会议审议通过，本年度公司利润分配预案为：向全体股东每 10 股派现 1.2 元（含税），不进行资本公积金转增股本，并提请股东大会审议批准。

2、除上述事项外，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

1、2018 年 5 月 30 日义乌市人民法院以案号（2018）浙 0782 民初 9042 号下达传票，供应商广州立鼎商贸有限公司起诉第一被告浪莎针织和第二被告浪莎内衣因合同违约，支付其违约金 6,389,090.00 元。2018 年 11 月 16 日，广州立鼎商贸有限公司与浪莎针织和浪莎内衣达成和解（义乌市人民法院（2018）浙 0782 民初 9042 号），广州立鼎商贸有限公司解除与浪莎内衣签订的《浪莎生产经销合同》。浪莎内衣就该事项无需支付任何款项，对当期损益无影响。

2、2013 年 5 月 26 日公司第八届董事会第一次会议审议通过了《关于自筹资金投资建设

厂房的议案》，同意根据《公司章程》规定，董事会在授权范围内，自筹资金不超过 3000 万元，在浪莎内衣有限公司范围内投资建设厂房一栋，拟建筑面积 3 万平方米，并授权公司总经理具体实施建设。报告期内取得建设工程规划许可证和建筑工程施工许可证，于 2018 年 12 月 30 日举行了奠基仪式，报告披露日前已开工建设。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,000,000.00	17,000,000.00
其他应收款		
<b>合 计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>

##### (1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
浙江浪莎内衣有限公司	12,000,000.00	17,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>

#### 2、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	445,435,265.10		445,435,265.10	295,435,265.10		295,435,265.10
对联营企业的投资						
<b>合计</b>	<b>445,435,265.10</b>		<b>445,435,265.10</b>	<b>295,435,265.10</b>		<b>295,435,265.10</b>

##### (1) 对子公司的投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浪莎内衣公司	295,435,265.10	150,000,000.00		445,435,265.10		
<b>合计</b>	<b>295,435,265.10</b>	<b>150,000,000.00</b>		<b>445,435,265.10</b>		

#### 3、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	32,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
持有至到期投资收益		
银行理财产品投资收益	3,832,541.10	4,915,802.74
合 计	15,832,541.10	36,915,802.74

## (2) 按成本法核算的长期股权投资按单位分项列示投资收益:

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	12,000,000.00	32,000,000.00	本期分红增加
合 计	12,000,000.00	32,000,000.00	

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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》(2008) 的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	53,271.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,394,521.50	详见附注五、30, 附注五、33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-225,555.82	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		


与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,247,196.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,746.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,504,081.22	
少数股东权益影响额		
合计	5,968,099.54	


## 2、净资产收益率及每股收益


按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本公司计算的加权平均净资产收益率、基本和稀释每股收益指标如下：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.97%	0.300	0.300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.239	0.239

四川浪莎控股股份有限公司

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

二〇一九年四月十三日